

**ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ- ИСПЕРИХ**

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от д-р Иван Василев Гайдаров
Управител на „МБАЛ - Исперих“ ЕООД

Относно: Приемане годишния финансов отчет за 2021 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

„МБАЛ- Исперих“ ЕООД е учредено като еднолично общинско търговско дружество на основание Заповед № РД 20- 27/ 17.07.2000 г. на Министъра на здравеопазването, на основание чл. 101, ал.1 и 6 във връзка с чл. 104, чл. 38 от Закона за лечебните заведения, във връзка с чл. 21, ал 1, т. 9 и чл. 113 от Търговския закон.

Дружеството е регистрирано с Решение № 558/01.09.2000 г. на Разградски Окръжен съд с предмет на дейност осъществяване на болнична помощ, като формата на собственост е 100 % Общинско участие. Собственият капитал на „МБАЛ- Исперих“ ЕООД- гр. Исперих при учредяването е 296 х. лв. разпределен на 29 620 дяла всеки един от 10 лв. С решение №13 по протокол №3 от 26.11.2015 г. от заседание на Общински съвет Исперих, капиталът на дружеството е увеличен на 1 973 020 лв. разпределен на 197 302 дяла, всеки един от които е в размер на 10 лв. Дружеството няма съучастия в капиталите на други предприятия.

През 2021 г. дружеството се управлява и представлява от д-р Иван Василев Гайдаров, назначен с ДУК от 11.03.2021 г. и Решение №187/23.02.2021 г. на ОБС- Исперих.

Съгласно изготвен Отчет за приходите и разходите (ОПР) към 31.12.2021 г., дружеството отчита отрицателен финансов резултат в размер

на 80 х. лв. Реализираните приходи са на стойност 7 096 х. лв. и 7 176 х. лв. разходи.

Основните източници на финансиране на дружеството са: РЗОК- Разград, Министерство на здравеопазването, Община Исперих, собствени приходи, дарения на лекарствени средства и други. Основен дял в приходите има РЗОК- Разград със 79 % от всички реализирани приходи.

Структурата на приходите и разходите има следния вид:

Вид	Приходи в хил. лв 2021
По договори с РЗОК- Разград	5 574
в т.ч. дейност по КП	2 490
в т.ч. за работа при неблагоприятни условия	562
в т.ч. рентг. изследвания	80
в т.ч. надлимитна дейност за 2017 г.	99
в т.ч. за профилактична ваксинация	62
в т.ч. за доп. тр. възнаграждения по чл. 5 от ЗБНЗОК	476
в т.ч. доп. възнаграждения за работещи в условия на Ковид 19	1 645
в т.ч. средства по чл. 4, ал. 5 от ЗБНЗОК	160
Приходи от населението	104
в т.ч. потр.такси	51
в т.ч. платени услуги	53
Наеми	49
в т.ч. наем помещение	34
в т.ч. преф. ел. енергия	11
в т.ч. преф. вода	2
в т.ч. стерилизац. и изп.	1
в т.ч. наем апаратура	1
Субсидия за болници в отдалечени и рисковни райони	742
Субсидия от МЗ за осиг. над 50 % легла за ковид	189
Финансиране от МЗ за кислородолечение	47
Приходи от дарения на предпазни средства, медикаменти и др.	279
Финансиране Община Исперих	69
Финансиране от АЗ/ДБТ Исперих – програми	8
Финансиране други	29
Други приходи	6
ОБЩО	7 096

За отчетната 2021 г. разходите по икономически елементи са на стойност 7 176 х. лв. и регистрират повишение с 47 % спрямо разходите за 2020 г. Най- голям относителен дял в преките разходи заемат разходите за възнаграждения в размер на 61% , следвани от разходите за материали-

18% и разходите за осигуровки- 10%. Увеличението на разходите за възнаграждения се дължи на направените промени в минималните работни заплати от 01.01.2021 г. и допълнителните средства, които се начисляват на персонала, обслужващ пациенти с Коронавирус и средствата по чл. 5 от ЗБНЗОК. /Общо начислените допълнителни средства по чл.5 от ЗБНЗОК и Ковид добавките са на стойност 2 121 х.лв./

Вид	Разходи хил. лв 2021
Суровини и материали	1293
Външни услуги	429
Възнаграждения	4371
Осигуровки	735
Амортизации	322
Финансови разходи	4
Други	18
Данъци от печалбата-отсрочени и КД	4
ОБЩО	7176

Въпреки отчетената загуба, ръководството определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2021 г. на базата на принципа за „действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават следните финансови показатели:

№	Финансово икон. Показатели	Година		
		2021	2020	2019
1	Финансов резултат	-80	194	188
2	Нетен размер на приходите от продажби	2834	3192	3189
3	Собствен капитал	2255	2335	2141
4	Пасиви	901	821	655
5	Обща сума на активите	4175	4357	3638
6	Приходи	7096	5079	3995
7	Разходи	7176	4885	3807
8	Рентабилност на приходите от продажби	-0,03	0,06	0,06
9	Рентабилност на собствения капитал	-0,04	0,08	0,09
10	Рентабилност на пасивите	-0,09	0,24	0,29
11	Коефициент за ефективност на разходите	0,99	1,04	1,05
12	Коефициент за ефективност на приходите	1,01	0,96	0,95
13	Коефициент на обща ликвидност	1,15	1,55	1,35
14	Коефициент на бърза ликвидност	1,03	1,43	1,22
15	Коефициент на абсолютна ликвидност	0,48	1,17	0,92
16	Коефициент на финансова автономност	2,49	2,84	3,27
17	Коефициент на задлъжнялост	0,4	0,35	0,31

Структурата на собствения капитал е както следва:

В хил. лв.

--	--	--

	2021 год.	2020 год.
Собствен капитал	2255	2335
в т.ч. записан	1973	1973
Резерви	362	168
Неразпр. печалба от минали години	0	0
Непокрита загуба от минали години	0	0
Текуща печалба/загуба	-80	194

През 2021 г. между Министерство на Здравеопазването и лечебното заведение се сключи договор за субсидиране на лечебни заведения в отдалечени и труднодостъпни райони. За 2021 г. приходите са в размер на 742 х. лв.

На 29.12.2020 г. между Министерство на Здравеопазването и лечебното заведение се сключи договор за поддържане готовност за оказване на медицинска помощ през периода на обявена извънредна епидемична обстановка, чрез осигуряване на над 50 на сто от легловия капацитет за лечение на пациенти с коронавирусна инфекция. Срокът на действие на договора беше до 31.01.2021 г. Съгласно този договор на болницата бяха преведени 488 х. лв. За 2021 г. като текущи приходи са отчетени 189 х. лв.

През 2021 г. лечебното заведение продължава да се финансира от Агенцията по заетостта, чрез ДБТ- Исперих по 1 програма за заетост: - „Схема за държавна помощ за наемане на работещи с увреждания”- 2 санитарии;

Агенцията по заетостта възстановява извършените разходи за заплати и осигуровки. От програмата са реализирани приходи в размер на 8 хил. лв.

През отчетната 2021 г. лечебното заведение продължава да инвестира в съвременна апаратура и оборудване. Закупените ДМА са на стойност 345 х. лв. От Община Исперих са осигурени средства в размер на 113 х. лв., с които са погасени лизинговите вноски на Компютърния Томограф, закупен през 2018 г. Към 31.12.2021 г. финансовия лизинг е изцяло погасен.

Съгласно изготвения Счетоводен баланс, общо активите на дружеството са 4 175 хил. лв., от които 3 110 хил. лв. са ДА, 24 хил. лв. отсрочени данъци, 110 хил. лв. материални запаси, 497 хил. лв. вземания и парични средства в размер на 432 хил. лв.

Задълженията на лечебното заведение са в размер на 903 хил. лв., със следната структура:

-Задължения по финансов лизинг- 5 хил. лв.

- Задължения към доставчици- 127 хил. лв.

в т. ч. доставчици на медикаменти и мед. консумативи- 104 хил. лв.

-Задължения към персонала- 532 хил. лв.

в т.ч. Заплати м.12.2021- 225 х. лв.

в. т. ч. Допълнителни възнаграждения за Ковид- 110 х. лв.

в. т. ч. Хонорари по граждански договори- 9 х. лв.

в т.ч. неизползвани отпуски- 188 х. лв.

- Осигуровки - 150 хил. лв.,

в т. ч. Осигуровки върху заплати- 113 х. лв.

в т. ч. Осигуровки върху неизползвани отпуски- 37 х. лв.

- Данък общ доход- 54 х. лв.

- Авансово внесен корпоративен данък- 4 х. лв.

Други задължения под формата на гаранции по сключени договори и други- 38 хил. лв.;

Всички посочени задължения са текущи и непросрочени.

Към 31.12.2021 г. дружеството няма задължения към НАП.

Годишният финансов отчет за 2021 г. е заверен от г-жа Недялка Радева Михнева- д.е.с. диплома № 0438 .

Във връзка с горепосоченото, предлагам Общинският съвет да вземе следното решение:

- 1. Приема годишния финансов отчет на „МБАЛ – Исперих“ ЕООД за 2021 година;**

Управител:

/д-р И. Гайдаров/