

# **МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**на МБАЛ “Д-р Тота Венкова” -Габрово  
за периода 01.01.-31.03. 2020г.**

Габрово, 2020 г.

# МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **МБАЛ „Д-Р ТОТА ВЕНКОВА” АД гр. Габрово ЕИК 107507217**

адрес ул. Д-р Илиев Детският № 1,

към 31.03.2020 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		
	текуща година	предходна година	
а	1	2	
<b>A. Записан, но невнесен капитал</b>			
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			
<b>I. Нематериални активи</b>			
1 Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти и други подобни права и активи	21	22	
2 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
<b>Общо за група I:</b>	<b>21</b>	<b>22</b>	
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			
1 Земи и сгради, в т.ч.:	7,215	7,269	
- земи	750	750	
- сгради	6,465	6,519	
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	2,187	2,388	
3 Съоръжения и други	362	376	
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	106		
<b>Общо за група II:</b>	<b>9,870</b>	<b>10,033</b>	
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>			
1 Акции и дялове в предприятия от група	5	5	
<b>Общо за група III:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	
<b>IV. Отсрочени данъци</b>			
<b>Общо раздел Б:</b>	<b>9,896</b>	<b>10,060</b>	
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			
<b>I. Материални запаси</b>			
1 Суровини и материали	644	400	
<b>Общо за група I:</b>	<b>644</b>	<b>400</b>	
<b>II. Вземания</b>			
1 Вземания от клиенти и доставчици	1,747	1,300	
2 Вземания от предприятия от група	2	5	
3 Други вземания	101	34	
<b>Общо за група II:</b>	<b>1,850</b>	<b>1,339</b>	
<b>III. Инвестиции</b>			
<b>Общо за група III:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>IV. Парични средства, в т.ч.</b>			
- в брой	13		
- в безсрочни сметки (депозити)	1,099	1,708	
<b>Общо за група IV:</b>	<b>1,112</b>	<b>1,708</b>	
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>3,606</b>	<b>3,447</b>	
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	4	3	
<b>Сума на актива (А+Б+В+Г)</b>	<b>13,506</b>	<b>13,510</b>	

П А С И В			
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		
	текуща година	предходна година	
а	1	2	
<b>A. Собствен капитал</b>			
<b>I. Записан капитал</b>	10,771	10,771	
<b>II. Премии от емисии</b>			
<b>III. Резерв от последващи оценки</b>	6,465	6,465	
<b>IV. Резерви</b>			
1 Законови резерви	123	123	
2 Други резерви	375	375	
<b>Общо за група IV:</b>	<b>498</b>	<b>498</b>	
<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>			
- Неразпределена печалба	45	45	
- Непокрита загуба	(8,400)	(7,644)	
<b>Общо за група V:</b>	<b>(8,355)</b>	<b>(7,599)</b>	
<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	(396)	(755)	
<b>Общо раздел А:</b>	<b>8,983</b>	<b>9,380</b>	
<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>			
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	255	255	
2 Провизии за данъци, в т.ч.	145	145	
- отсрочени данъци	145	145	
<b>Общо раздел Б:</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	
<b>В. Задължения</b>			
1 Задължения към доставчици, в т.ч.	1,680	1,108	
- до 1 година	1,680	1,108	
2 Други задължения, в т.ч.	1,194	1,342	
- до 1 година	1,194	1,342	
= към персонала	796	937	
- до 1 година	796	937	
= осигурителни задължения	263	274	
- до 1 година	263	274	
= данъчни задължения	64	61	
- до 1 година	64	61	
<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>2,874</b>	<b>2,450</b>	
- до 1 година	2,874	2,450	
- над 1 година	0	0	
<b>Г. Приходи за бъдещи периоди и - финансираня</b>	1,249	1,280	
<b>Сума на пасива (А+Б+В+Г)</b>	<b>13,506</b>	<b>13,510</b>	

Дата: 25.04.2020 г.

Съставител: .....  
(Иванка Ганчева)

Ръководител: .....  
(д-р Минко Михов)



## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МБАЛ „Д-Р ТОТА ВЕНКОВА” АД гр. Габрово ЕИК 107507217  
адрес ул. Д-р Илиев Детският № 1,  
за 01.01.2020 - 31.03.2020 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2,105	1,929	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4,302	4,154
а) суровини и материали	1,881	1,734	б) Услуги	4,302	4,154
б) външни услуги	224	195	2 Други приходи, в т.ч.:	361	94
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	2,609	2,320	- приходи от финансиране	318	57
а) разходи за възнаграждения	2,206	1,961	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)</b>	<b>4,663</b>	<b>4,248</b>
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	403	359	3 Други лихви и финансови приходи	1	
- осигуровки, свързани с пенсии			<b>Общо финансови приходи (3)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	274	326			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	274	326			
- разходи за амортизация	274	326			
б) провизии	67	9			
4 Други разходи, в т.ч.:					
б) провизии					
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5,055	4,584			
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)</b>	<b>5,055</b>	<b>4,584</b>			
8 Печалба от обичайна дейност	5	3	8 Загуба от обичайна дейност	396	339
<b>Общо финансови разходи (5)</b>	<b>5</b>	<b>3</b>			
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5,060	4,587	<b>Общо приходи (1 + 2 + 3)</b>	<b>4,664</b>	<b>4,248</b>
10 Разходи за данъци от печалбата	0	0	9 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	396	339
12 Печалба (9 - 10)		0			
<b>Венчко (Общо разходи + 10 + 12)</b>	<b>5,060</b>	<b>4,587</b>	<b>11 Загуба (9 + ред 10 от раздел А)</b>	<b>396</b>	<b>339</b>
			<b>Венчко (Общо приходи + 10)</b>	<b>5,060</b>	<b>4,587</b>

Дата: 25.04.2020 г.

Съставител: .....  
(Иванка Ганчева)

Ръководител: .....  
(Д-р Минко Михов)



## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МБАЛ „Д-Р ТОТА ВЕНКОВА” АД гр. Габрово ЕИК 107507217  
адрес ул. Д-р Илиев Детският № 1,  
за 01.01.2020 - 31.03.2020 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал	
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съг. учредителен акт	Други резерви	Непределена печалба	Непокрита загуба	Хил. лева			
										4			5
1 Салдо в началото на отчетния период	10,771	2	6,465	123			375	45	9	10	9,379		
2 Промени в счетоводната политика													
3 Грешки													
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	10,771		6,465	123			375	45	9	(755)	9,379		
5 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление													
6 Финансов резултат за текущия период													
7 Разпределения на печалбата, в т.ч.:													
- за дивиденди													
8 Покриване на загуба													
9 Последващи оценки на активи и пасиви в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление													
10 Други изменения в собствения капитал													
11 Салдо към края на отчетния период	10,771		6,465	123			375	45	9	(755)	8,983		
12 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13 Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	10,771		6,465	123			375	45	9	(755)	8,983		

Дата: 25.04.2020 г.

0

0

Съставител: .....  
(Иванка Ганчева)

Ръководител: .....  
(Д-р Минко Михов)



## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на МБАЛ „Д-Р ТОТА ВЕНКОВА” АД гр. Габрово ЕИК 107507217

адрес ул. Д-р Илиев Детският № 1,

за 01.01.2020 - 31.03.2020 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			(хил. лева)
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток	
<b>А. Парични потоци от основната дейност</b>							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4,157	1,774	2,383	4,445	2,256	2,189	
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2,831	(2,831)		2,327	(2,327)	
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		5	(5)		3	(3)	
4 Други парични потоци от основната дейност	36	6	30				
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>	<b>4,193</b>	<b>4,616</b>	<b>(423)</b>	<b>4,445</b>	<b>4,586</b>	<b>(141)</b>	
<b>Б. Парични потоци от инвестиционната дейност</b>							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		173	(173)		318	(318)	
<b>Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>(173)</b>	<b>0</b>	<b>318</b>	<b>(318)</b>	
<b>В. Парични потоци от финансовата дейност</b>							
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				399	399		
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>399</b>	<b>399</b>	<b>-</b>	
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>4,193</b>	<b>4,789</b>	<b>(596)</b>	<b>4,844</b>	<b>5,303</b>	<b>(459)</b>	
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>						<b>918</b>	
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>						<b>459</b>	

Дата: 25.04.2020 г.

Съставител: .....  
(Иванка Ганчева)

Ръководител: .....  
(д-р Минко Михов)



## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МБАЛ „Д-Р ТОТА ВЕНКОВА” АД гр. Габрово ЕИК 107507217  
адрес ул. Д-р Илиев Детският № 1,  
за 01.01.2020 - 31.03.2020 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал	
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съг. учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Хил. лева			
										4			5
1	10,771		6,465	123			375	45	(7,645)		9,379		
2													
3													
4	10,771		6,465	123			375	45	(7,645)		9,379		
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11	10,771		6,465	123			375	45	(7,645)	(1,151)	8,983		
12													
13	10,771		6,465	123			375	45	(7,645)	(1,151)	8,983		

Съставител: .....  
(Иванка Ганчева)

Ръководител: .....  
(Д-р Минко Михов)

Дата: 25.04.2020 г.

0  
0

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
**КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**на МБАЛ “Д-р Тота Венкова” -Габрово**  
**към 31 март 2020г.**

## 1. Корпоративна информация

МБАЛ „Д-р Тота Венкова” - Габрово е акционерно дружество вписано в Търговския регистър на Габровски окръжен съд по ф.д. № 739, том 17, стр.19, партиден №7. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с единен идентификационен код 107507217.

Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр.Габрово, ул.”Д-р Илиев-детския” № 1.

### Предметът на дейност на дружеството е

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на лечебна дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-48/29.03.2016г. на Министъра на здравеопазването.

### Акционерен капитал: 10 771 480 лева

Разпределен е в 1 077 148 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Дружеството е със смесена държавна и общинска собственост както следва:

- за Министерство на здравеопазването (МЗ) – 90.80% - 978 119 бр.;
- за община Габрово – 4.76% - 51 242 бр.;
- за община Севлиево – 2.72% - 29 323 бр.;
- за община Трявна – 0.92% - 9 883 бр.;
- за община Дряново – 0.80% - 8 581бр.

### Дружеството не се ограничава със срок.

Към датата на междинният финансов отчет – 31.03.2020г.

## 2. Счетоводна политика

### 2.1. База за изготвяне на финансовите отчети.

Междинният финансов отчет на МБАЛ „Д-р Тота Венкова” АД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020 г.:

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС).

### 2.2. Финансово управление на риска

#### Фактори, определящи финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството е изложено на различни финансови рискове. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

#### 2.3.1. Валутно-курсен риск

Дружеството осъществява своите сделки в Република България, няма разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута. Понастоящем курсът на лева е фиксиран към курса на еврото по закон.

#### 2.3.2. Лихвен риск



За текущата си дейност Дружеството използва минимален по размер банков кредит-овърдрафт, който се усвоява инцидентно. Няма сериозен риск от промяна на лихвените условия по кредита. Дружеството не използва търговски кредити.

### 2.3.3. Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството произтича от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на различни периоди, предоставени му от неговите доставчици. Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания. Паричните средства на дружеството са съсредоточени в банка ДСК ЕАД. Събираемостта на вземанията се следи текущо. Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

### 2.3.4. Ликвиден риск

Рискът, при който Дружеството среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или с друг финансов актив.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно се стреми да поддържа баланс между матуритетните граници на финансовите активи и пасиви.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от ръководството на Дружеството, като се поддържа информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

## 3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

### 3.1 Нетекущи (дълготрайни) активи

Дружеството последователно прилага приетия подход в СС 16 при класифициране на активите като дълготрайни и на последващите разходи по тях като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността.

Придобитите от дружеството дълготрайни материални активи преди 2000 г. са представени по амортизируема възстановима стойност, коригирана да отрази промените в специфичния индекс на цените на тези активи и потвърдена от независими оценители. Тази стойност е приета за аналог на цена на придобиване.

Активите придобити след 2000 година са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. На част от дълготрайните материални активи (земите и сградите) са извършени оценки към 01.01.2002г. и 31.12.2006 г. от лицензирани оценители. Резултатите от преоценката са отразени във финансовия отчет към съответните години. Тези активи са представени в отчета по тяхната амортизируема възстановима стойност, потвърдена от независими оценители, минус натрупаната амортизация. Всички останали нетекущи активи са представени в отчета за финансовото състояние на базата на историческа цена, намалена с натрупани амортизации.

**Нематериални активи** са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Дружеството е приело праг на същественост 700 лв. Активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под този праг на същественост се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи. Амортизацията се начислява по линейния метод.

Последващи разходи

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандартна ефективност или до бъдещи икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават като текущ разход в периода, през който са извършени.

### **Дългосрочните финансови активи**

МБАЛ “Д-р Тота Венкова” - Габрово притежава 100 % от капитала в размер на 5000 лева на дъщерното си дружество – Болничен медицински център (БМЦ) – ЕООД. Информацията за тях е представена в Елемент № 2 от приложението.

### **3.2 Текущи (краткотрайни) активи**

**Материалните запаси** при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода „първа входяща първа изходяща”.

Няма заложен материални запаси като обезпечение.

**Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството не отчита вземания, деноминирани в чуждестранна валута.

**Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност. Болницата не отчита парични средства деноминирани, в чуждестранна. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

**3.3 Разходи за бъдещи периоди** – представени са суми, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващ отчетен период.

### **3.4 Собствен капитал**

**Записания капитал** е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация.

Акционери в дружеството са Държавата, представлявана от Министерството на здравеопазването с 90.8 %, община Габрово с 4.76% , община Севлиево с 2.72% , община Трявна с 0.92% , община Дряново – 0.80% участие в капитала.

**Резерв от последващи оценки** в Баланса на дружеството е представен резултатът от извършени преоценки към 01.01.2002г. и 31 декември 2006. Преоценъчният резерв се признава в собствения капитал (неразпределена печалба) след освобождаването от съответния актив.

**Законови резерви** – на основание чл.246 от Търговския закон дружеството има образуван фонд Резервен.

**Други резерви** – капитал, образуван при апортирането на ДМА и материали при регистрацията на дружеството, които не са взети предвид определянето на регистрирания акционерен капитал.

### 3.5. Провизии и задължения

**3.5.1 Задълженията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството не отчита задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

**3.5.2 Провизии** се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

#### Обезщетения при пенсиониране

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, Дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на годините служба в Дружеството. На персонала са изплащани обезщетения за пенсиониране на база реални данни за получени възнаграждения през предходния период. Актюерска оценка на задълженията е правена всяка година от 2007 г. до 2019 г. към 31 декември.

### 3.6. Обобщение на съществените счетоводни политики

#### 3.6.1. Амортизация и обезценка на нетекущите активи

Амортизацията на нетекущите активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Група	Годишна амортизационна норма/месеци полезен живот
Земни	Не се амортизира
Подобрения върху земите	10% / 120 мес.
Сгради	2% / 600 мес.
Компютърна техника	50% / 24 мес.
Съоръжения	4% / 300 мес.
Машини и оборудване	30-15% / 36-84мес.
Транспортни средства	25% / 48 мес.
Офис обзавеждане	15% / 84мес.

#### 3.6.2. Признаване на приходите и разходите

**Приходите** от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях, като се спазват и изискванията на СС 18. Приходите от сделки за **предоставяне на услуги** се признават ежемесечно на база отчети за извършената дейност.

При отчитане и оповестяване на правителствените дарения се прилага СС 20. Полученото финансиране за текущата дейност се признава на приход до размера на направените разходи. Приходите от финансиране за дълготрайни активи се признават до размера на отчетените за периода разходи за амортизации. С получените средства не се намалява стойността на придобитите активи. В баланса неусвоеното финансиране е посочено съответно в раздел Г на пасива и включва финансиране за нетекущи пасиви и за текущата дейност. Дружеството не е получавало директно други форми на държавна помощ. **Приходите в чуждестранна валута** се отчитат по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им.

Приложение

към финансов отчет

на МБАЛ „Д-р Тота Венкова“ АД Габрово  
за годината, завършваща на 31.12.2019г.

### 3.6.3. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи **данък върху печалбата** в размер на 10.0 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Дружеството не отчита разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент за 2020 и за 2019 година. За 2020 година процента на корпоративния данък е 10.0%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията.

**4. Дълготрайни материални активи** - наличността и движението на дълготрайните активи през отчетния период са представени в Елемент 1 към приложението. Активи от тази група не са заложили или ипотекирани като обезпечение. Не са предоставени аванси за строителство на имоти, машини и съоръжения.

Лизинг - През периода сме отдали по договори за оперативен лизинг части от сградни площи и апаратура. Получени са приходи в размер на 17 хил. лв. от наеми на отдадените активи.

През 2020 год. ползвали 5 бр. актива по договор за оперативен лизинг. Разходите за наем на ползвания актив са в размер на 26 хил. лв., признати като текущи разходи.

**5. Нематериални активи** - наличността и движението на дълготрайните нематериални активи през отчетния период са представени в елемент 1 към приложението. Нематериалните активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на дружеството .

**6. Дългосрочни финансови активи** - наличността на дългосрочните финансови активи през отчетния период са представени в елемент 2 към приложението. Посочено е дъщерното дружество Болничен медицински център (БМЦ) – ЕООД.

**7. Материални запаси** – състоят се основно от медикаменти и медицински консумативи, необходими за дейността на болницата.

	31.03.2020 г. хил.лв.	31.03.2019г хил.лв.
<b>Материални запаси</b>	<b>644</b>	<b>353</b>
Материали	644	353
в т.ч.		
Медикаменти	578	307
Хранителни продукти	22	4
Горивни материали	1	1
Други материали и недълготрайни активи	43	41

## 8. Вземания

- Вземания

	31.03.2020г. ХИЛ.ЛВ.	31.03.2019 г ХИЛ.ЛВ.
Вземания	1850	1867
в т.ч.		
Вземания от свързани предприятия	2	116
Вземания от клиенти	1747	1768
Съдебни и присъдени вземания	30	81
Други краткосрочни вземания	71	7

Към 31.03.2020г. най-голям е размера на нашите вземания от клиенти, в частност от РЗОК – 1693хил. лв.(включващ 233хил.лв. онколекарства изписани през м.март 2020г., а се фактурират м.април 2020г. , както и сумата на надлимитните дейности) и представляват 94% от всички вземания.

Като съдебни вземания в отчета са посочени претендиращи суми и платени разноски по дела, които е много вероятно да бъдат получени в обозримо бъдеще.

## 9. Парични средства – всички парични средства са в лева.

Към 31.03.2020 г. няма наложени ограничения за свободно разпореждане с паричните средства.

Парични средства

	31.03.2020 г. ХИЛ.ЛВ.	31.03.2019 г ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в лева	1112	459
- налични пари в брой	13	1
- парични средства в банки	1099	458

## 10. Отсрочени данъци

Дружеството е признало отсрочени данъчни пасиви по балансовия метод на задълженията, на базата на сравняването на счетоводните и данъчните стойности на следните активи и пасиви:

Отсрочените данъчни активи към 31.03.2020г. се отнасят до следните балансови пера:

	31.03.2020г. ХИЛ.ЛВ.	31.03.2019г. ХИЛ.ЛВ.
Отсрочени данъчни активи свързани с доходи на персонала	42	22

Отсрочените данъчни пасиви към 31.03.2020г.. се отнасят до:

	31.12.2020 г. ХИЛ.ЛВ.	31.12.2019г. ХИЛ.ЛВ.
Отсрочени данъчни пасиви свързани с амортизации на ДА	187	170

**11. Провизии за пенсии и други подобни задължения** – в статията са представени провизии за обезщетения при пенсиониране на персонала.

Размерът на провизиите за обезщетения при пенсиониране над 1 година е класифициран като нетекущо задължение към персонала.

## 12. Задължения

	31.03.2020 г.	31.03.2019г
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
	<b>2864</b>	<b>2162</b>
Задължения към доставчици	1680	1082
Задължения към персонала	796	701
Задължения към соц.осигуряване	263	232
Данъчни задължения	64	64
Други задължения	71	83

## 13. Приходи

Структурата на реализираните приходи през периода е следната:

В ХИЛ.ЛВ.

	31.03.20г.	31.03.19г.
Предоставяне на услуги на РЗОК	3958	3843
Приходи от финансиране	318	57
в т.ч – по методика за финансиране от МЗ	220	-
- централни доставки на медикаменти	-	4
Предоставяне на услуги	314	276
Приходи от потребителска такса	30	37
Наеми	17	16
Други приходи	26	19
Финансови приходи	1	-
<b>Общо</b>	<b>4664</b>	<b>4248</b>

**14. Разходите** - са представени в Отчета за приходите и разходите.

Структурата на извършените разходи през периода е следната:

Структурата на извършените разходи през периода е следната:

В ХИЛ. ЛВ.

	31.03.20г.	31.03.19г.
Материали	1881	1734
в т.ч.		
- за медикаменти и мед.консумативи	1594	1438

- за вода, горива, енергия	188	197
Заплати и осигуровки	2609	2320
в т.ч.		
- заплати	2206	1961
- осигурителни вноски	403	359
Амортизации	274	326
Външни услуги	224	195
в т.ч.		
- пощенски разходи, абонамент вестници, списания	5	4
- застраховки	23	27
- абонаментна поддръжка и тек.ремонт на мед.т-ка	68	57
- текущ ремонт сгради и инвентар	17	9
- пране	20	20
- унищожаване болн.отпадъци	5	6
- транспортни разходи	38	35
- външни медицински услуги	3	4
- консултански, юридически , охрана и др.услуги	19	18
- наеми	26	15
Други	67	9
в т.ч.		
- за квалификация на персонала	1	2
- за разни глоби и неустойки	2	-
- за командировки	1	1
- данъци по ЗМДГ	62	
- за брак	1	5
- членски внос	-	1
Финансови разходи	5	3
<b>Общо</b>	<b>5060</b>	<b>4584</b>

#### 15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързано лице е дъщерното предприятие БМЦ - ЕООД - Габрово, в което дружеството притежава 100 % от капитала и е в състояние да упражнява контрол. През първото тримесечие на 2020г. е фактуриран наем за наети помещения, имущество и изразходваните в тях вода, ел.енергия и отопление на дъщерното дружество - БМЦ ЕООД – Габрово в размер на 20хил.лева. През отчетния период не са отписвани на разход вземания от свързани лица.

Членовете на Съвета на директорите, като свързани лица не участват в други дружества като неограничено отговорни съдружници с притежание на повече от 25 на сто от капитала на тези дружества. Те нямат участие в управлението на други дружества и кооперации като прокуристи, управители или членове на съветите.

Общата сума на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за тримесечието е 26 хил.лв. .

#### 16. Болницата няма участие в предприятия, в които е неограничено отговорен съдружник.

17. Няма издадени ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права

**18. Условни задължения, свързани с:**

- |                                  |   |             |
|----------------------------------|---|-------------|
| а) гаранции/непредвидени разходи | - | няма такива |
| б) предприятия от група          | - | няма такива |
| в) асоциирани предприятия        | - | няма такива |
| г) други свързани предприятия    | - | няма такива |

**19. Численост на персонала**

Числеността на персонала за първото тримесечие на 2020г. по разписание на длъжностите е 563, а заетите в това число съвместителство-512.50 ( висш медицински персонал-114.25, немедицински висш -15.75, мед.специалисти- 229.5 и друг персонал – 153).

Средносписъчен брой на персонала за първото тримесечие без лицата в отпуск по майчинство е 497.

**20. Сума на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения – към 31.03.2020 г. - няма.** Със залог на вземания от НЗОК е обезпечен кредит овърдрафт от банка ДСК ЕАД, който към 31.03.2020 г. не ползван и няма усвоена част от кредита.

**21. Финансовият отчет на МБАЛ „Д-р Тота Венкова” АД** е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

Дружеството съставя:

Междинен счетоводен баланс и междинен отчет за отчета за приходите и разходите в Двустранна форма, съгласно изискванията на СС1 и отчет за паричния поток, съгласно изискванията на СС7 "Отчитане на паричните потоци" по прекия метод.

Съставител:  
25.04.2020 г.  
гр. Габрово



Изпълнителен директор:





**СПРАВКА**

за ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2019 год.  
на МБАЛ „Д-Р ТОТА ВЕНКОВА” АД гр. Габрово ЕИК 107507217

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка			Амортизация			Последваща оценка		Балансов	
	в начало периода	на постъпване през периода	на излез през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	Преодено стойност (4+5-6)	в начало периода	начислена през периода	отписана през периода	увеличение	намаление	амортизация в края на периода (11+12-13)	а стойност в края на периода (7-14)
<b>I Нематериални активи</b>														
1 Продукти от развойна дейност														
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	375			375			375	353	1				354	21
3 Търговска репутация														
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане														
<b>Общо по група I</b>	<b>375</b>			<b>375</b>			<b>375</b>	<b>353</b>	<b>1</b>				<b>354</b>	<b>21</b>
<b>II Дълготрайни материални активи</b>														
1 Земи и сгради, в т.ч.:	11,508			11,508			11,508	4,238	55				4,293	7,215
- земи	750			750			750							750
- сгради	10,758			10,758			10,758	4,238	55				4,293	6,465
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	11,207			11,207			11,207	8,818	202				9,020	2,187
3 Съоръжения и други	1,391	4		1,395			1,395	1,016	17				1,033	362
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		108	2	106			106							106
<b>Общо по група II</b>	<b>24,106</b>	<b>112</b>	<b>2</b>	<b>24,216</b>			<b>24,216</b>	<b>14,072</b>	<b>274</b>				<b>14,346</b>	<b>9,870</b>
<b>III Дългосрочни финансови активи</b>														
1 Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5							5
2 Предоставени заеми на предприятия от група														
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия														
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия														
5 Дългосрочни инвестиции														
6 Други заеми														
7 Изкупени собствени акции														
<b>Общо по група III</b>	<b>5</b>			<b>5</b>			<b>5</b>							<b>5</b>
<b>IV Отсрочени данъци</b>														
<b>Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)</b>	<b>24,486</b>	<b>112</b>	<b>2</b>	<b>24,596</b>			<b>24,596</b>	<b>14,425</b>	<b>275</b>				<b>14,700</b>	<b>9,896</b>

Дата: 25.04.2020 г.

Съставител: .....  
(Иванка Ганчева)

Ръководител: .....  
(Д-р Минко Михов)