

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Многопрофилна болница за активно лечение - Добрич" АД
към 31 Март 2020 година

АКТИВ		Суми (в левове)		ПАСИВ		Суми (в левове)	
Раздел, групи, статии		Текуща година	Предходна година	Раздел, групи, статии		Текуща година	Предходна година
п.		1	2	п.		1	2
A. Непотрушени активи				A. Собствен капитал			
				I. Запасен капитал			
				8 315			
				8 315			
I. Нематериални активи				II. Резерви от последващи оценки			
Клиенти, лицензи, данъчни, търговски марки, програмни продукти и други нематериални права и активи				1 362			
1				2			
Общо нематериални активи:				18			
1				18			
II. Дълготрайни материални активи				IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				(257)			
- земи				(257)			
- сгради				(257)			
Машины, производствено оборудване и инсталации				3			
2				3			
3. Сгради и други				9 341			
Представени плащане и дълготрайни активи в кредит за търговане				9 335			
5				2			
Общо дълготрайни материални активи:				1 014			
7 337				876			
7 488				1 014			
III. Дългосрочни финансови активи				2			
1. Акции паялове в предприятия от група				1 258			
5				1 207			
2. Други финансови активи: ценни книжа				1 258			
17				1 207			
Общо дългосрочни финансови активи:				468			
22				587			
IV. Очаквани данъци				468			
22				587			
Общо за раздел A:				269			
7 382				240			
7 533				269			
B. Текущи (краткосрочни) активи				138			
5 427				138			
I. Материални запаси				138			
1. Суровини и материали				485			
656				485			
Общо материални запаси							
656							
II. Вземания							
1. Вземания от клиенти и доставчици				1 395			
- дивиденди				1 031			
1 395				1 031			
2. Вземания от предприятия от група				13			
3. Други вземания				7			
Общо вземания				5			
1 409				1 043			
III. Парични средства, в т.ч.:				Общо за раздел B, в т.ч.:			
- в брой				2			
- в текущия сметка (депозити)				2 252			
3 595				2 083			
Общо парични средства							
3 596							
Общо за раздел B:							
3 661							
B. Разходи за бъдещи периоди							
36							
СУМА НА АКТИВА (A+B+B):							
13 049				12 833			

Дата: 24.04.2020

Град: Добрич

Съставител:

Даняела Димитрова

Изпълнителен директор:

Д-р Светозар Байчев



**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
на "Многопрофилна болница за активно лечение - Добрич" АД
за периода 01 Януари 2020 година - 31 Март 2020 година

Сума (в левове)			Сума (в левове)		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 987	3 253	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 492	4 447
а) суровини и материали:	1 467	1 692	а) продаж	73	13
б) външни услуги:	520	161	б) продаж	4 420	4 434
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	2 891	2 409	2. Други приходи, в т.ч.:	360	457
а) заплати за персонала:	2 446	2 036	- приходи от извозване:	438	358
б) заплати за извозване, в т.ч.:	445	373	Общо приходи от извозване:	5 852	4 904
- извозване отбави / други:	285	245			
3. Разходи за амортизации и обзавеждане, в т.ч.:	156	129			
а) амортизации и обзавеждане:	156	129			
б) други разходи, в т.ч.:	15	107			
а) други разходи за амортизации:	15	107			
Общо разходи за амортизации:	3 049	4 899			
4. Разходи за дивиденди и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) дивиденди:					
б) други финансови разходи:					
Общо финансови разходи:					
5. Печалба от обичайната дейност:	3	6			
Общо разходи:	5 049	4 898			
Счетоводна печалба:					
7. (общо приходи - общо разходи)	3	6			
8. Разходи за дивиденди от печалбата:					
9. Печалба (7-8)	3	6			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9):	5 052	4 904			

Дата: 24.04.2020
Град: Добрич

Съставител:
Даниела Димитрова
Изпълнител на длъжността:
Д-р Светозар Кадиев Петров



Пред-приемств
"Многопрофилна болница за активно
лечение - Добрич" АД
Адрес: гр. Добрич, ул. "Панайот Хитов" № 24

ЕИК: 124141302

**ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
на "Многопрофилна болница за активно лечение - Добрич" АД
за периода 01 Януари 2020 година - 31 Март 2020 година

СЗЛБ (2020-2020)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период 01-03.2020			Преходен период 01-03.2019		
	остъплен	Платвания	Четен поток	остъплен	Платвания	Четен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 129	2 008	2 121	4 199	2 279	1 920
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		2 739	(2 739)		2 197	(2 197)
Платени и извършени данъци върху печалбата						
Други парични потоци от основна дейност	511	4	507		519	(519)
Всичко парични потоци от основна дейност:	4 640	4 751	(111)	4 199	4 995	(796)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)		138	(138)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:		5	(5)		138	(138)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Дивиденди, комисии, дивиденди, и други подобни						
Всичко парични потоци от финансова дейност:						
Г. Изменение на паричните средства през периода	4 640	4 756	(116)	4 199	5 133	(934)
Д. Парични средства в началото на периода			3 712			3 320
Е. Парични средства в края на периода			3 596			2 386

Дата: 24.04.2020

Град:Добрич

Съставител
Даниела Даниела Михайлова
Изпълнителен директор:
Д-р Светозар Бабичев Петров



Имен: "Многопрофилна болница за активно лечение"
Адрес: гр. Добрич, ул. "Панайот Хитов" № 24

**ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ**
на "Многопрофилна болница за активно лечение - Добрич" АД
за периода 01 Януари 2020 година - 31 Март 2020 година

Предварителен
Данък (закл. 2002)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Презими от ентитета	Резерв от поасаващи и оценен на активи и пасиви	Дивиденди	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Финансов резултат от минимал години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
								Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сало в началото на отчетния период	8 515		1 262	18					(260)	3	9 538
2. Сало след промени в счетоводната политика и гр	8 515		1 262	18					(260)	3	9 538
3. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:											
- увеличение											
4. Финансов резултат за текущия период										3	3
5. Покриване на загуба									3	(3)	
6. Сало към края на отчетния период	8 515		1 262	18					(257)	3	9 541
7. Собствен капитал към края на отчетния период	8 515		1 262	18					(257)	3	9 541

Дата: 24.04. 2020

Град:Добрич

Съставителя:
Даниел Димитров Митрев

Изпълнителен директор:
А-р Светозар Бойков Ценов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода, приключващ на 31 март 2020

1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

ЕИК	124 141 302
Дата на създаване	04.09.2000 год.
Адрес на управление	гр. Добрич ул.Панайот Хитов 24
Седалище	гр. Добрич ул.Панайот Хитов 24
Предмет на дейност	Осъществяване на болнична помощ
Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.	

1. Учредяване и регистрация

“МБАЛ-Добрич” АД гр. Добрич (Дружеството) е вписано в Търговския регистър на Добричкия окръжен съд по ф.д. № 1005/2000 г. със седалище и адрес на управление - гр. Добрич, ул. “П.Хитов” №24. Към 31.03.2020 г. Дружеството има дружествен капитал в размер на 8,515 хил. лв., който е ефективно внесен. За отчетния период на 2020 година системата на управление е едностепенна с тричленен Съвет на директорите в състав:

1. Милена Георгиева Гюрова-Гунчева – Председател;
2. Д-р Димитър Петров Мартинов – Зам. председател;
3. Д-р Светозар Байчев Петров– Изпълнителен Директор.

Определената със съдебното решение дейност на Дружеството е : осъществяване на болнична помощ.

През отчетната година Дружеството е реализирало своите приходи от основния предмет на дейност: осъществяване на болнична помощ.

Към 31.03.2020 г. заетите штатни бройки на персонала в дружеството е 558 работници и служители (2019г.- 564 работници и служители)

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството

2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС), приети с Постановление № 394 от 30.12.2015 г., ДВ бр. 3 от 12.01.2016 г., за изменение и допълнение на НСФОМСП, приети с Постановление № 46 на Министерския съвет от 2005 г.

Дружеството през 2019 г. е извършило промяна в приложимата счетоводна база и е преминало от Международните стандарти за финансово отчитане към Националните счетоводни стандарти. На основание чл.34 ал.4 ЗС, във връзка с параграф 56 от ПЗР към Закона за изменение и допълнение на ЗКПО / обн. ДВ бр. 98 от 2018г. в сила от 01.01.2019г./ дружеството е приложило СС42 Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти.

В настоящият финансов отчет сравнителната информация за предходния отчетен период отговаря на изискванията на НСС.

Дружеството е изготвило встъпителен баланс, като:

- е признало всички активи и пасиви, чието признаване се изисква от Националните счетоводни стандарти;
- прекласифицирало е позициите, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) са били класифицирани като един вид актив, пасив или компонент на собствения капитал, но които представляват различен вид актив, пасив или компонент на собствения капитал, съгласно НСС;
- при оценяването на всички признати активи и пасиви са приложени правилата на Националните счетоводни стандарти.

Във встъпителния баланс не са настъпили промени по отношение на признатите активи и пасиви, както и в оценките им спрямо последния финансов отчет на Дружеството, изготвен съгласно изискванията на МСФО.

Към датата на преминаване към Национални счетоводни стандарти Дружеството е избрало да приеме в баланса преоценената стойност на притежаваните земи, които са били преоценявани по реда на Международните стандарти за финансово отчитане.

Не са настъпили промени върху финансовото състояние, финансовите резултати от дейността и паричните потоци за предходния период.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство, като е приложило всички Национални счетоводни стандарти, в сила за 2020 година.

Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансова концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за 2020г. и 2019г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди. Целта е да се осигури възможност на потребителите да сравняват финансовите отчети за по-дълъг период от време и да могат да установят тенденциите в развитието. Промяна в счетоводната политика се прави само в следните случаи:

- поради промени в законодателството;
- промени в счетоводните стандарти;
- промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

При промяна на счетоводната политика Дружеството прилага препоръчителното третиране по СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната

политика – промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила и всяка корекция се отчита като корекция на салдото на неразпределената печалба. Сравнителната информация се преизчислява. Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена или е несъществена.

2.3. Прилагани основни счетоводни принципи

Дружеството е разработило счетоводната си политика в съответствие с:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Национални счетоводни стандарти, в сила за 2020 година
- в) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Основните счетоводни принципи (предположения), определени в НСС са:

- текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност – в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.

За представяне на качествени финансови отчети дружеството прилага следните изисквания към качеството на представяната информация:

- а) надеждност на информацията във финансовите отчети:
 - предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
 - достоверно (честно) представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието;
 - предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
 - неутралност на информацията – информацията, която се включва във финансовите отчети е безпристрастна и непредубедена;
 - изчерпателност на информацията – финансовите отчети съдържат всяка съществена за потребителите информация;
- б) уместност на информацията – във финансовите отчети е включена цялата информация, която е необходима за вземане на решение от външен потребител на отчета;
- в) разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема за ползвателите с обичайни икономически познания;

г) сравнимост на информацията (последователност) - запазване на прилаганата счетоводна политика от предходните отчетни периоди за постигане на съпоставимост на показателите във финансовите отчети. Изключения се допускат само за постигане на обективна и точна информация или при промяна на закони.

д) съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

Вярно и честно представяне

Дружеството изготвя своя финансов отчет на основата на изискването за вярно и честно представяне на финансовото състояние на предприятието, отчетените финансови резултати и промените в паричните потоци и в собствения капитал, което от своя страна означава:

- а) избор и прилагане на подходяща, адекватна на дейността и в съответствие с изискванията на НСС счетоводна политика;
- б) информацията във финансовите отчети се представя по разбираем, уместен и надежден начин;
- в) финансовите отчети съдържат всички необходими оповестявания, изисквани от НСС или необходими, за да се разбере влиянието върху тях на конкретни сделки и събития.

Представяйки настоящия финансов отчет, ръководството декларира, че същият е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи, изискванията за вярно и честно представяне и за качество на използваната и представяната информация.

Структура и съдържание на годишния финансов отчет

Съставните части на финансовия отчет са:

- а) счетоводен баланс;
- б) отчет за приходите и разходите;
- в) отчет за собствения капитал;
- г) отчет за паричните потоци;

д) приложение – допълнителни оповестявания за прилаганата счетоводна политика на дружеството при изготвяне на финансовия отчет и пояснителни бележки относно съществените пера от финансовия отчет, основните показатели от баланса и отчета за приходите и разходите и друга допълнителна информация, необходима за по-доброто разбиране на финансовия отчет;

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни счетоводни оценки и предположения (наложени от несигурността, която по принцип съпровожда бизнеса), които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода.

Обичайни са следните случаи на промяна в приблизителните счетоводни стойности:

- промяна в метода на амортизация - когато се промени начина на ползване на икономически изгоди от актива. Коригират се амортизационните квоти за текущия и бъдещи периоди;
- промяна в очаквания полезен живот на актива. Коригират се амортизационните квоти за текущия и бъдещи периоди;
- промяна в остатъчната стойност на актива. Коригират се амортизируемата стойност и амортизационните квоти за текущия и за бъдещи периоди;
- промяна в приблизителните оценки за размера на трудносъбираемите вземания – коригира се само текущия период;

- промяна в приблизителната оценка относно морално остарели стоково-материални запаси. Корижира се само текущия период и др.

2.5 Цели и политика за управление на финансовия риск

Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. През 2020г., както и през 2019г., Дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск.

Лихвен риск

Дружеството не е кредитополучател и не разполага с лихвоносни активи, поради което приходите и бъдещите парични потоци не са застрашени от евентуална промяна в пазарните нива на лихвите.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Валутен риск

Дружеството не извършва покупки, продажби, предоставяне и получаване на заеми в чуждестранни валути.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Изборът на банки-контрагенти се извършва след обстойно проучване на информацията за финансовата им стабилност.

Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството.

Оперативен риск

Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството. Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск така, че да се балансира между недопускането на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите, като се облекчават процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

2.5. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за доставка или продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период

Дълготрайните нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки, че могат да се

съдържат във физическа субстанция, или носителят им може да има физическа субстанция; имат съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода повече от една година.

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700 (седемстотин) лева.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален и нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило счетоводен амортизационен план за всеки амортизируем актив. За данъчни цели се прилага данъчен амортизационен план.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на счетоводната амортизация започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на счетоводната амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или замяна или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Печалбите/загубите, получени при бракуването или изваждането на ДМА от употреба се признават в отчета за доходите и представляват разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата сума на актива.

Няма наложени запори и ограничения върху дълготрайните материалните и нематериални активи на Дружеството.

2.6. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- **материали**, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за **влагане** в производствения процес;
 - **продукция**, създадена в резултат на производствения процес в предприятието и предназначена за продажба;
 - **стоки** - придобити чрез покупка и предназначени за продажба.
- Дружеството отчита от групата на МЗ- материали.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси се отписват както следва: материалите - по метода на среднопретеглена стойност. При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Няма наложени запори и ограничения върху материалните запаси на Дружеството.

2.7. Вземания

Вземанията се оценяват по стойността на тяхното възникване и биват: дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесет месечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Вътрешногрупови вземания

В статиите от актива и пасива на баланса като разчети със свързани предприятия се посочват разчетите между предприятия, които отговарят на условията за свързани лица, съгласно СС 24 “Оповестяване на свързани лица”. Това означава, че разчетите със свързани предприятия включват общата сума на вземането, респ. задължението независимо от неговия характер – продажба, аванс, кредит и др. подобни.

2.8. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити.

2.9. Разходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите за бъдещи периоди се признават за текущи през периода съгласно погасителен план, когато те са: финансови разходи; разходи за абонамент, застраховки и други подобни, които не обхващат една календарна година.

2.10. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба от минали години и текущия резултат. Акционерния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2019 година внесенят напълно капитал е в размер на 8 514 760 лв. и е разпределен в 851 476 броя поименни акции, всяка с номинална стойност 10 лева.

2.11. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение с неопределена срочност и/или размер, но има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

Редът за признаване, оценяване, отчитане и оповестяване на провизиите, условните задължения и условните активи, с изключение на тези, за които има специални разпоредби в други счетоводни стандарти е определен в СС 37 – Провизии, условни задължения и условни активи.

Като условни активи в Дружеството се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

2.12. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

2.13. Доходи на наети лица

В предприятието се реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях.

2.14. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирания

Финансиранията се отчитат по правилата на СС20 Отчитане на правителствени дарения и правителствена помощ.

Дарение от публични институции се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и като приход, когато е установено, че са спазени и се спазват условията и изискванията по дарението.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на признатата в разходите амортизация.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущи данъци

Текущият данък се начислява в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на данъчния финансов резултат.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

2.16. Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС. Сумата на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

2.17. Признаване на приходи

Приходът от продажбите и разходите за дейността се начисляват и оценяват по справедливата им стойност в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите включват само брутните потоци от икономическите ползи, получени от и дължими на дружеството за негова сметка. Сумите събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите и ДДС, не са икономически ползи, които предприятието получава и не водят до увеличаване на собствения капитал. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се оценяват по справедливата стойност на получаването на възнаграждението. Приходът се признава, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- дружеството е прехвърлило на купувача значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Текущите и авансови плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Лихвите се признават текущо, пропорционално на времето, като се отчита ефективният доход от актива.

2.18. Признаване на разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

Финансовите разходи се състоят от банкови такси, които са признати в отчета за приходи и разходи.

2.19. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на инвестиционни имот, материални запаси и отсрочени данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка.

2.20. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

По отчетна стойност, натрупана амортизация и преносна (балансова) стойност по групи сходни активи са следните:

(в хил.лв.)

Вид ДМА	Отчетна стойност			
	Към 01.01.2020	Придобити 2020	Отписани 2020	Към 31.03.2020
Земни	2,120			2120
Сгради	3,193			3193
Съоръжения, тр. средства, други ДМА	1,168		17	1151
Машини, оборудване и апаратура	8,835	2	131	8707
Общо:	15,316	2	148	15170

(в хил.лв.)

Вид ДМА	Към 01.01. 2020	Натрупана		Към 31.03. 2020
		Придобита 2020	Амортизация Отписана 2020	
Земни	-			
Сгради	1,544	30		1574
Съоръжения, трансп. средства, други ДМА	744	8	17	735
Машини, оборудване и апаратура	5,542	117	130	5529
Общо:	7,830	155	147	7838

- Нематериални активи

(в хил.лв.)

Към 31.03.2020	2019
1	2

Нематериалните активи представляват права върху собственост от програмни продукти - софтуер.

Към 31.03.2020г. няма учредени тежести върху Дълготрайни активи.

3.2 Дългосрочни финансови активи

- Съучастия в дъщерни предприятия - „Медицински център-Добрич“ЕООД - еднолично дъщерно дружество на "МБАЛ-Добрич"АД – 5 хил. лв;
- Записи на запонеди, обезпечаващи гаранциите на Съвета на директорите - 17 хил. лв.

Към 31.03.2020г. няма учредени тежести върху Дълготрайни активи.

3.3 Отсрочени данъчни активи/(пасиви)

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

3.3 Материални запаси

Стоково-материални запаси - материали

Материалите по видове са както следва:

	(в хил.лв.)	
Вид материал	Към 31.03.2020	2019
Медикаменти	456	305
Консумативи	52	38
Горива	2	2
Хр.продукти	1	1
Други	145	139
Общо:	656	485

3.3 Вземания

Вземанията в лева са основно от клиенти

	(в хил.лв.)	
	Към 31.03.2020	2019
Вземания от Районна здравна каса Добрич	1324	989
РЦТХ Варна	4	1
МЦ Добрич ЕООД	13	7
Други вземания	68	44
Общо:	1409	1,041

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено, са със срок на плащане до 30 дни.

Вземанията са от последното тримесечие на текущата година.

3.4 Пари и парични еквиваленти

(в хил.лв.)

	Към 31.03.2020	
	2019	
В брой	1	2
В банки	3595	3,710

Наличните парични средства в каси и банки са оценени по номинална стойност

3.5 Разходи за бъдещи периоди- представляват разсрочени разходи за застраховки, такси обучение специализанти в размер на 56 хил.лв. (2019-62хил.лв.).

3.6 Собствен капитал

Структурата на собствения капитал е следната:

Елементи на собствения капитал	(в хил.лв.)	
	Към 31.03.2020г.	31.12.2019г.
Основен капитал	8,515	8,515
Преоценъчни резерви	1,262	1,262
Законови резерви	18	18
Натрупани печалби/непокрити загуби	(257)	(260)
Текуща печалба/ загуба	3	3
Общо собствен капитал:	9,541	9,538

Изменението в основния акционерен капитал е представено по-долу:

	Брой обикновени акции	Регистриран емитиран капитал (в хил. лв.)
На 1 януари 2017	825 300	8,253
На 31 декември 2017г.	825 300	8,253
На 1 януари 2018	825 300	8,253
Увеличение на капитала	13 176	132
На 31 декември 2018г.	838 476	8,385
На 1 януари 2019	838 476	8,385
Увеличение на капитала	13 000	130
На 31 декември 2019г.	851 476	8,515
На 1 януари 2020	851476	8515
На 31 март 2020г.	851476	8515

Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като „МБАЛ-ДОБРИЧ” АД, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите.

Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

(в хил.лв.)	
Към 31.03.2020	2019
18	18

Преоценъчни резерви- Активи на дружеството са били преоценявани по реда на Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за финансово отчитане, преоценената стойност на активите е приета в баланса на предприятието към датата на преминаване към Националните счетоводни стандарти на основание т.2.6.6.4 на СС № 42 – Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти. Дружеството ще отпише формираният резерв от преоценки при освобождаване/изваждане на преоценените активи от баланса на дружеството.

(в хил.лв.)	
Към 31.03.2020	2019
1,262	1,262

3.7. Задължения

- задълженията към доставчици не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в срок на договора. Те са към доставчици от страната. Задължения към доставчици включват :

(в хил.лв.)		
Задължения към доставчици:	31.03.2020	2019
Софарма Трейдинг АД	301	208
Фьоникс АД	79	46
Медекс ООД	185	109
Аквахим АД	22	40
Рош България	8	72
Б.Браун ООД	7	7
Истлинк България ЕООД	25	24
Енерго-про енерг.услуги	40	33
В И К	15	18
Алта Фармасютикълс	0	0
Хелмед България ЕООД	47	26
Фаркол АД	58	27
Международен колеж ЕООД	2	3
Други	225	263
Общо:	1014	876

-Задължения към персонала:

(в хил.лв.)		
Вид на задължението	Към 31.03.2020	2019
Задължения към персонала, в т.ч.:	668	587
-текущи задължения	613	532

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. "Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail oblb@bergon.net

-начисления за непозвани компенсируеми отпуски	55	55
Задължения по социално осигуряване в т. ч.:	269	240
-текущи задължения	259	230
-начисления за непозвани компенсируеми отпуски	10	10
Общо:	947	827

Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове.Те включват:

(в хил.лв.)

Вид	31.03.2020	2019
ДДС	2	5
ДДФЛ	136	151
Други	0	2
Общо:	138	158

- Други задължения

(в хил.лв.)

Вид	31.03.2020	2019
По договор за съвместна дейност със СМДЛ"Кардиамед"ООД	95	163
Други кредитори	68	59
Общо:	163	222

-Финансирания:

(в хил.лв.)

Вид	31.03.2020	2019
По програми, приходи за бъдещи периоди	28	29
Централна доставка,капиталови	1278	1,183
Общо:	1306	1,212

3.8. Приходи от дейността

- Приходи от продажби

(в хил.лв.)

Вид	31.03.2020	31.03.2019
приходи от финансиране	438	358
платени услуги	4324	4319
Други	290	227
Общо:	5052	4904

3.9. Разходи за дейността

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. "Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net

Преките разходи се отнасят директно в основната дейност, за която се отнасят. Стойността на разходите по ОПР е показана в следната таблица :

Видове разходи	31.03.2020	31.03.2019
	Хил.лв.	Хил.лв.
Разходи за суровини, материали и външни услуги	1987	2253
Разходи за персонала	2891	2409
Разходи за амортизации и обезценка	156	129
Други разходи, в т.ч. балансова ст/ст на активите	15	107
Общо разходи:	5049	4898

Най голям относителен дял в преките разходи имат разходите за персонала

- Разходи за материали

	31.03.2020	31.03.2019
	(в хил.лв.)	
Медикаменти	661	846
Мед.консумативи	427	476
Ел.енергия	76	87
Вода	56	46
Прир.газ,ГСМ	157	162
Храна пациенти	26	28
Други	64	45
Общо:	1467	1690

- Разходи за външни услуги

	31.03.2020	31.03.2019
	(в хил.лв.)	
Договори за мед. услуги	400	428
Абонаментни такси	15	24
Нает транспорт	33	27
Пране болничен инвентар	28	19
Опасни отпадъци	4	3
Пощенски, телефонни и куриерски услуги	8	6
Текущ ремонт	1	2
Други	31	54
Общо:	520	563

- Разходи за персонала

	31.03.2020	31.03.2019
	(в хил.лв.)	
За възнаграждения	2446	2036
За осигуровки	445	373
Общо:	2891	2409

- Други разходи

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☎ ул. "Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: oblb@bergon.net

	31.03.2020	(в хил.лв.) 31.03.2019
разходи за данъци и такси	0	94
други разходи	15	13
Общо:	15	107

3.10. Оповестяване на свързани лица и сделки с тях

Идентифициране на свързани лица

Свързани лица Вид свързаност Период на свързаност
„МЦ-Добрич“ ЕООД Дъщерно дружество 2020г. и 2019г.

Предмет на дейност-извънболнична медицинска дейност.

Продажби на свързани лица:

-представяват продажба на услуги
и материали

вид	31.03.2020 в х.лв.	31.03.2019 в х.лв.
Медицински услуги	10	10
Наем, отопление	8	8
Материали	2	2
Други услуги	1	1
Общо:	21	21

Към 31.03.2020г. има вземания от свързани лица в размер на 13 хил.лв.(31.03.2019г.-5 х.лв.); към тази дата няма задължения (31.03.2019г.-0 х.лв.) Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на предходната година са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции.

4. Други

Ангажименти по лизинг :

Дружеството не е сключило договори за лизинг.

Изпълнителен Директор:

Д-р Светозар Байчев Петров



Съставител на МФО:

Даниела Димчева Михайлова

