



**МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
СВ. ИВАН РИЛСКИ - РАЗГРАД АД**

гр. Разград, ул. „Коста Петров” № 2,
тел: 084 624554, факс: 084 629765, e-mail: mbal@bogytec.com

ДОКЛАД

**ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МБАЛ „СВ.ИВАН РИЛСКИ” – РАЗГРАД” АД
ПРЕЗ 2019 година**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Многопрофилна болница за активно лечение „Св.Иван Рилски” – Разград” АД е акционерно дружество, регистрирано с Решение № 547/2000г. на Разградски окръжен съд, с предмет на дейност: осъществяване на болнична помощ.

Лечебното заведение се управлява, съгласно Търговския закон и Закона за лечебните заведения.

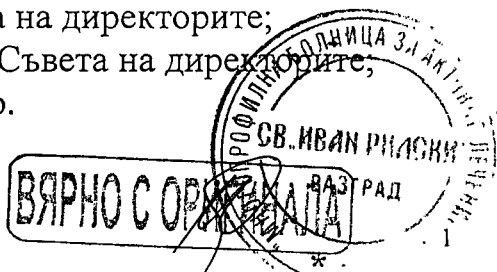
Дружеството е с капитал 5 067 600 лева, разпределен в 506 760 поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лева.

Акционери в дружеството са държавата и всички общини в Разградска област, както следва:

- Република България – 440 022 акции – 86.83 % от капитала;
- Община Разград – 25 415 акции – 5.01 % от капитала;
- Община Исперих – 11 318 акции – 2.23 % от капитала;
- Община Кубрат – 10 433 акции – 2.06 % от капитала
- Община Лозница – 6 674 акции – 1.32 % от капитала;
- Община Завет – 5 298 акции – 1.05 % от капитала;
- Община Самуил – 3 868 – 0.76 % от капитала;
- Община Цар Калоян – 3 732 акции 0.74 % от капитала.

Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

Теодор Гарвалов – председател на Съвета на директорите;
Д-р Петър Тодоров – зам.председател на Съвета на директорите;
Д-р Гечо Жеков – изпълнителен директор.



През 2019 година Общото събрание на акционерите на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград,, АД е провело едно редовно годишно общо събрание - на 05.06.2019 г.

За отчетния период Съветът на директорите на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград,, АД е провел 15 заседания с взети 25 решения по внесени материали.

През 2019г. медицинската дейност на лечебното заведение е изпълнявана в съответствие с издадено разрешение на МЗ № МБ-3 от 04.10.2018г. за осъществяване на дейност и въз основа на сключените договори с:

- Министерство на здравеопазване - по Методика за субсидиране на лечебните заведения;

- Национална здравноосигурителна каса - в изпълнение на 156 клинични пътеки, 17 амбулаторни процедури, 3 клинични процедури за оказване на болнична медицинска помощ и извънболнична медицинска помощ за имунохематология и образна диагностика – компютърна томография;

- Застрахователни компании.

Контролът по изпълнението на договорите е осъществяван, чрез проверки на медицинските дейности от:

1. Изпълнителна агенция „Медицински надзор” към Министерство на здравеопазване – 4 проверки. Проверките завършиха без констатирани нарушения по отношение на извършената медицинска дейност от екипите на лечебното заведение;

2 РЗОК - 23 тематични проверки;

4. РЗИ - 29 проверки, относно:

- Изпълнение на субсидираните дейности по методика – 12;
- За дейности финансирани по националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве – 4;
- В изпълнение на Наредба 49 за основните изисквания на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешният ред на лечебните заведения – 13.

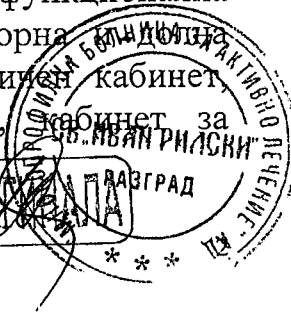
II. МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ И ПОКАЗАТЕЛИ

1. Консултативно-диагностичен блок с разкрити приемно-консултативни кабинети, съответстващи на стационарните отделения с легла, включително консултативни кабинети по ехографска диагностика, по функционална диагностика на нервната система с лаборатории ЕЕГ, ЕМГ с възможности за евокирани потенциали и за Доплерова сонография, функционална диагностика на сърдечно съдовата система, функционална диагностика на стомашно чревния тракт с център за горна

ендоскопска диагностика, логопедичен кабинет, психологичен кабинет, кабинет за

учебен център за диабетно болни и техните близки,

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



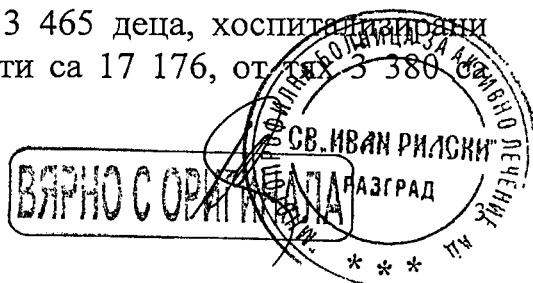
функционална диагностика на сърдечно-съдовата система, кабинет за функционална диагностика на белодробната система, и алергологичен кабинет.

През 2019г. преминалите пациенти през приемно-консултативния блок на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД са 489544.

ПРЕМИНАЛИ ПРЕЗ ДКБ НА „МБАЛ „СВ. ИВАН РИЛСКИ” –
РАЗГРАД” АД - 2018 и 2019 година

		2018г.	2019г.
1.	Рентген	13992	14526
	компютърни томографии	3960	3910
2.	МБЛ	9691	9106
3.	Кл.лаборатория	383117	259627
4.	ОТХ	11017	6894
5.	Ехографски изследвания	1342	2038
6.	Цитологични изследвания	123	286
7.	Хистологични изследвания	1233	1072
8.	Функционална диагностика на нервната система		
	в т.ч. ЕЕГ	93	39
	ЕМГ	1114	1059
	Доплер	1224	838
9.	Функционална диагностика на сърдечно съдовата система		
	в т.ч. велоергометрии	237	225
	ехокардиографски	1342	1380
10.	Отоневрологични	1227	1235
11.	Аудиометрични	38	237
12.	ТЕЛК	2698	2871
13.	Пулмологични тестове и изследвания	3269	3774
14.	Амбулаторно консултативни прегледи	31823	31900
15.	Физиотерапевтични процедури	18794	22497
16.	ЕКГ	2822	2850
17.	Функционално изследване на стомашно чревния тракт		
	в т.ч. ендоскопии	388	446
	ОБЩО:	489544	366810

2. Спешно отделение с легла за диагностично изясняване до 24-тия час. Преминали пациенти 18 026 от които 3 465 деца, хоспитализирани 7 501 (41%). За 2018г. преминалите пациенти са 17 176, от които 3 380 деца, хоспитализирани 7 780 (45%).



Стационарна дейност

През отчетната 2019г. в Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред на лечебното заведение са разкрити 333 легла по отделни структури, от които 308 за активно лечение .

Определените от РЗОК с Приложение №2 към Договор за оказване на болнична медицинска помощ през 2019г. са 308 легла за активно лечение. Използваемостта на леглата за отчетния период е 65%. Най-голяма използваемост на леглата има в Отделение по психиатрия – 107%, ОПФ – пневмологичен сектор – 82%, Отделение по нервни болести – 74% и ОАИЛ – 73%.

Преминалите пациенти през стационарите на лечебното заведение за 2019г. са 15 699, като в изпълнение на договор с МЗ 902 и по клинични пътеки 14221 (приложение №1) и 576 основно здравно неосигурени лица (приложение №1).

От преминалите пациенти 95% са от Разградска област и 5% от други области (приложение № 2)

Най голям е процента на преминалите пациенти от община Разград – 59%, следвани от община Исперих – 8% и т.н.(приложение № 3)

Водещи в структурата на заболяемостта при възрастни са болестите на кръвообращението –15%, където е и най-високият % смъртност, следвани от болестите на дихателната система – 13% и травми и отравяния – 11%. и т.н. (приложения № 6 и 6А).

При децата, водещи са заболяванията на дихателната система – 38%, на второ място травми и отравяния – 18% и фактори, влияещи върху здравето състояние – 10% и (приложение № 5 и 5А).

Анализ на качествените показатели:

- Използваемостта на легловият фонд през отчетната година е леко понижена – 65%. Като причина за това може да се посочи наложените от НЗОК месечни бюджети, които не бива да надхвърляме.

- Средният престой на преминал болен е 5,10, при норматив – 7 дни.

С оглед оптимизиране на работата и според заетостта на отделенията, броят на болничните легла периодично се променя, съобразно анализа на дейността на лечебното зеведение. (приложение № 7).

- Предоперативен престой, оперативна активност, брой и относителен дял на много големи, големи, средни и малки операции са с добри показатели (приложение №10).

Средната оперативна активност за болницата е нарастнала с 2% - 66%, като по-висока е тази в Отделение по ортопедия и травматология – 84%, Отделение по хирургия – 80% и УНГ – 60% и е над изискванията за оперативна активност описана в Медицинските стандарти.



значение за лечебния процес има и краткия предоперативен престой от 1 ден.

- Разкритите интензивни легла в стационарния блок са 16 и представляват 4.71% от легловата база на лечебното заведение. Преминалите през интензивните сектори на лечебното заведение са 883 и представляват 5,45% от всички преминали в лечебното заведение. (приложение № 9)

- Средната използваемост на тези легла е 286 дни, като най-висока е в Отделение по педиатрия – 360 дни, КРО – 350 дни и ОАИЛ – 289 дни.

Анализът на достигнатите медико-статистически показатели обективизира качеството на провеждания диагностично-лечебен процес и прецизно прилаганите критерии за хоспитализация и дехоспитализация (приложения № 7, № 8, № 9 и № 11).

Рехоспитализираните пациенти за 2019г. са 115 и с всяка изминала година техния брой намалява. Под 1% са случаите на рехоспитализация за отчетната година. Продължава работата за създаване на такава организация при прием, за да не се допускат случаи на рехоспитализация. (приложение № 12).

МБАЛ „Св.Иван Рилски – Разград“ АД осигурява перманентно 99,8% окончателно финализиране на диагностично-лечебния процес. Само 0,2 % от пациентите на лечебното заведение са насочени към националните центрове и университетски болници в страната (приложение № 13).

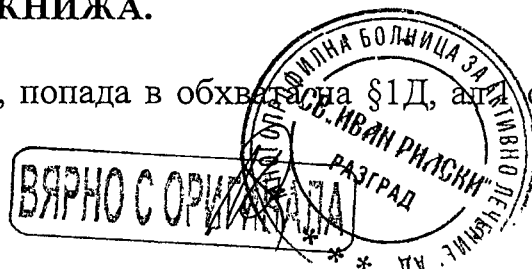
За правилното и ефективно функциониране на диагностично-лечебния процес в МБАЛ Св.Иван Рилски – Разград АД, принос имат и действията на: лечебно-контролната комисия и комисиите по ВБИ, лекарствена политика, детска смъртност, СДО, Съвета по здравни грижи и разбира се най-вече Медицинския съвет – като експертен орган на лечебното заведение, които периодично и при необходимост провеждат и приемат конкретни действия.

III. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ЗА ЛИЦЕТО ХАРАКТЕР, ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНА ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА МУ И РЕАЛИЗИРАНИТЕ ПРИХОДИ И ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ. ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО ИМ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА.

През отчетния период не са настъпили събития и не са налице показатели с необичаен за дружеството характер, които да имат съществено влияние върху дейността му.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО §1Д, ал.1 ОТ ДР НА ЗАКОН ЗА ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА.

МБАЛ „Св.Иван Рилски – Разград“ АД, попада в обхвата на §1Д, ал.1 от ДР на ЗППК.



ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ЗА ЛИЦЕТО ХАРАКТЕР, ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА МУ И РЕАЛИЗИРАНИТЕ ПРИХОДИ И ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ. ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО ИМ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА.

През отчетния период не са настъпили събития и не са налице показатели с необичаен за дружеството характер, които да имат съществено влияние върху дейността му.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СДЕЛКИТЕ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК И СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД, ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЗА СКЛЮЧВАНЕ НА ТАКИВА СДЕЛКИ, КАКТО И СДЕЛКИ, КОИТО СА ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ ИЛИ СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ ПО КОИТО ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК ИЛИ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО Е СТРАНА С ПОСОЧВАНЕ НА СТОЙНОСТТА НА СДЕЛКИТЕ, ХАРАКТЕРА НА СВЪРЗАНОСТТА И ВСЯКА ИНФОРМАЦИЯ, НЕОБХОДИМА ЗА ОЦЕНКА НА ВЪЗДЕЙСТВИЕТО ВЪРХУ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК.

През отчетния период не са сключвани сделки извън обичайната му дейност или такива, които съществено да се отклоняват от пазарните условия.

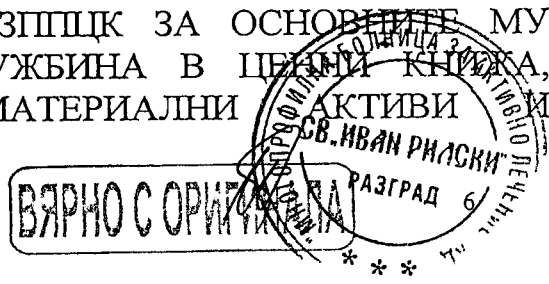
ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК ХАРАКТЕР, ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА МУ И РЕАЛИЗИРАНИТЕ ОТ НЕГО ПРИХОДИ И ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ; ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО ИМ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА.

През отчетния период не са настъпили събития и не са налице показатели с необичаен за дружеството характер, които да имат съществено влияние върху дейността му.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪН БАЛАНСОВО С ЦЕЛ ОКАЗВАНЕ НА ФИНАНСОВО ВЪЗДЕЙСТВИЕ ВЪРХУ СДЕЛКИТЕ И ДЕЙНОСТТА.

През отчетния период не са водени извън балансово сделки на дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК ЗА ОСНОВНИТЕ МУ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И В ЧУЖБИНА В ЦЕННИ КНИЖКА, ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ



НЕДВИЖИМИ ИМОТИ, КАКТО И ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА, ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗТОЧНИЦИТЕ - НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ.

Дружеството не е закупувало, не притежава и дялови участия в други дружества в страната и чужбина.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪН БАЛАНСОВО - ХАРАКТЕР И БИЗНЕС ЦЕЛ. ПОСОЧВАНЕ ФИНАНСОВОТО ВЪЗДЕЙСТВИЕ НА СДЕЛКИТЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА, АКО РИСКЪТ И ПОЛЗИТЕ ОТ ТЕЗИ СДЕЛКИ СА СЪЩЕСТВЕНИ ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК И АКО РАЗКРИВАНЕТО НА ТАЗИ ИНФОРМАЦИЯ Е СЪЩЕСТВЕНО ЗА ОЦЕНКАТА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК.

През отчетния период не са водени извън балансово сделки на дружеството.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ С ПОСОЧВАНЕ НА УСЛОВИЯТА ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ИЗПЛАЩАНЕ, КАКТО И ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ И ПОЕМАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

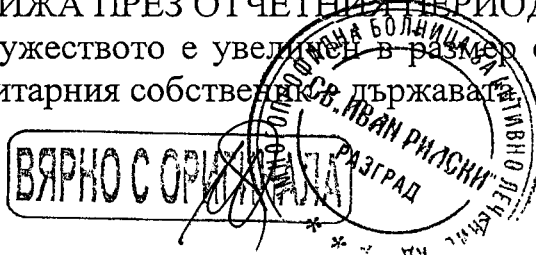
През отчетния период МБАЛ „Св.Иван Рилски – Разград“ АД не е сключвала договори за заем и не са предоставяни и поемани гаранции в полза на трети лица.

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО СКЛЮЧЕНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК ОТ НЕГОВО ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА, В КАЧЕСТВОТО ИМ НА ЗАЕМОДАТЕЛИ, ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ГАРАНЦИИ ОТ ВСЯКАКЪВ ВИД В ТОВА ЧИСЛО НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА С ПОСОЧВАНЕ НА КОНКРЕТНИТЕ УСЛОВИЯ ПО ТЯХ, ВКЛЮЧИТЕЛНО НА КРАЙНИТЕ СРОКОВЕ ЗА ПЛАЩАНЕ И ЦЕЛТА ЗА КОЯТО СА БИЛИ ОТПУСНАТИ.

През отчетния период МБАЛ „Св.Иван Рилски – Разград“ АД не е сключвала договори за заем в качеството им на заематели. Дружеството не е предоставяло гаранции в полза на други лица.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПОЛЗВАНЕТО НА СРЕДСТВАТА ОТ ИЗВЪРШЕНА НОВА ЕМИСИЯ ЦЕННИ КНИЖА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

През отчетния период капитала на дружеството е увеличен в размер от 146 х.лв., представляващи дарения от мажоритарния собственик на Република България.



Дружеството не притежава собствени акции. Акциите на дружеството не се търгуват на регулиран пазар.

Във връзка с §1Д, ал.1 от ДР на ЗППЗК от 22.07.2016 г., дружеството представя на Комисията по финансов надзор междинни финансови отчети и предварителен годишен отчет в рамките на законоустановения срок.

IV. ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКИ РЕЗУЛТАТИ

IV.1. Информация за важни събития, настъпили до 31.12.2019 г. и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет.

Към 31.12.2019 г. МБАЛ „Свети Иван Рилски –Разград” АД изпълнява предвидените в НАРЕДБА № 5 от 17 юни 2019 г. утвърдени стандарти за финансова дейност, прилагани от държавните и общинските лечебни заведения за болнична помощ и комплексни онкологични центрове и поддържа финансова политика, съобразена с действащата нормативна уредба

РЗОК заплаща на лечебните заведения изработените дейности, съгласно подписани споразумения и националния рамков договор. Въпреки регулярните плащания има и изключения в които РЗОК не заплаща цялата отчетена дейност.

Досегашната не заплатена над лимитна дейност е в размер на :

1. Изработена незаплатена 2015г. 260 000лв.
2. Изработена незаплатена 2016г. 619 000лв.
3. Изработена незаплатена 2017г. 165 000лв.
4. Изработена незаплатена 2018г. 138 000лв.
5. Изработена незаплатена 2019г. 16 000лв.

Общо изработена, но незаплатена над лимитна дейност за МБАЛ „Свети Иван Рилски -Разград” АД е сума в размер на 1 198 000 лв. Това е внушителна сума която лечебното заведение е вложило медикаменти, консумативи енергия и труд и изработеното следва да му бъде заплатено.

Част от сумата е претендирана пред органите на съдебната власт и на първа съдебна инстанция делото е приключило с осъдителна присъда в полза на МБАЛ „Свети Иван Рилски -Разград” АД

Като очертаваща се тенденция може да се посочи значително намаляване на изработената и незаплатена дейност, което се дължи на подобряване на синхрона в работата на МБАЛ „Свети Иван Рилски -Разград” АД и РЗОК.

МБАЛ „Свети Иван Рилски - Разград“ АД успя да се разплати със своите контрагенти и към 31.12.2019 г няма просрочени задължения, с изключение на задължението от 2012 година, направено във връзка с енергийната ефективност на сградния фонд.

Трудовите възнаграждения се изплащат редовно до двадесет и петте дни на следващия месец като не се допускат закъснения. В месеците за повишени



приходи на отделенията с най-значим дял за това се изплаща и допълнително материално стимулиране.

IV.2 Постъпления

За отчетният период **01.01.2019г. - 31.12.2019г.** в касата на дружеството са постъпили :

• Общо приходи	12 761 х. лв.
• Приходи от изпълнение на договора с РЗОК	11 196 х. лв.
• Приходи от медицински услуги и потребителски такси	93 х. лв.
• Приходи от отчетена дейност по МЗ - субсидия	1 459 х. лв.
• Приходи от лихви	13 х. лв.

Забелязва се положителна тенденция за увеличаване на постъпленията които са се повишили спрямо предходната година с 889 х.лв. но същевременно не достатъчни за формиране на достойни възнаграждения за персонала.

IV.3 Разходи

За отчетният период **01.01.2019г. - 31.12.2019г.** в МБАЛ „Свети Иван Рилски –Разград” АД са направени следните разходи:

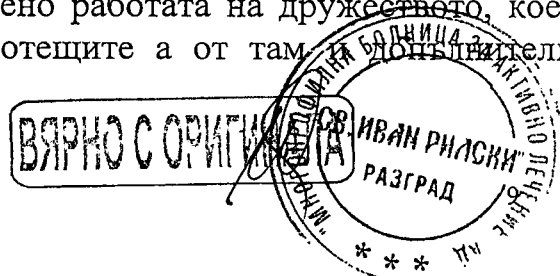
• Общо разходи-	12 829 х. лв.
• Разходи за суровини и материали –	2 658 х. лв.
• Разходи за външни услуги -	846 х. лв.
• Разходи за амортизации -	525 х. лв.
• Разходи за възнаграждения –	7179 х. лв.
• Разходи за осигуровки –	1 344 х. лв.
• Други разходи –	355 х. лв.

Най съществен дял на разходите заемат разходите за възнаграждения на персонала /заплати и осигуровки – 65,53% / от всички разходи на дружеството.Разходите за заплати и осигуровки за една година са нараснали с 1 187 х.лв.

IV.4 През отчетния период е реализиран счетоводен финансов отрицателен резултат - 183 х.лв., след начисления по ГДД.

След краткия финансов анализ на резултатите към 31.12.2019 година се очертават следните основни изводи за дейността :

➤ Недостатъчната кадрова осигуреност с лекарски и среден медицински персонал затруднява съществено работата на дружеството, което налага извънредна натовареност на работещите а от там допълнителни разходи за фонд работна залата.



➤ Приоритет на разходите са средствата за данъци, осигуровки и работни заплати на персонала, спрямо другите важни разходи за основната дейност.

➤ Вземанията на лечебното заведение за над лимитна дейност се не намаляват, което косвено води и до увеличаване разходите на дружеството.

➤ Реализираните инвестиции през 2012 година за саниране на болничното заведение, водят до значително увеличение на разходите за амортизации, като във същото време не са достигнати заложените параметри за икономии от които следва да се изплаща задължението.

➤ В лечебното заведение ежеседмично се анализира информацията за необходимите доставки които следва да се направят за да сме в състояние да се разплащаме своевременно с дружества - доставчици. Води се активен диалог с контрагентите, относно сроковете и падежите за плащане и се осигурява ритмичното им разплащане съобразено с финансовия ресурс на лечебното заведение.

➤ Към 31.12.2019 г. МБАЛ „Свети Иван Рилски - Разград“ АД няма просрочени задължения към доставчици

➤ Договорът за саниране - ЕСКО е оспорен пред компетентна съдебна институция поради обстоятелството, че резултата заложен в договора не е достигнат.

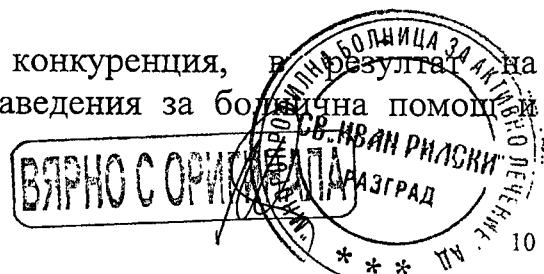
➤ Вземанията от клиенти към 31.12.2019 г. са в размер от 1398 х.лв, като вземанията само от месец декември са 589 838. лв., от РЗОК за отчетена дейност по клинични пътеки те са 589 209 лв. и от Министерството на Здравеопазването 1629 лв. Това се дължи на обстоятелството, че РЗОК се разплаща с едномесечно закъснение, останалата част от общия размер на вземанията, са вземания от РЗОК, за надлимитна дейност от 2016 и 2017 година. Другите вземания към края на годината са в размер от 356 х.лв, в това число и съдебните вземания по надлимитна дейност за 2015 година, в размер от 260 х.лв

V. Процес за оценка на основните рискове пред които е изправено дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на оперативното ръководство на дружеството се развива в условията на сравнително устойчива финансова среда, и недостатъчна кадрова обезпеченост с медицински персонал.

Съществуват проблеми изразяващи се в неправилно остойностени клинични пътеки, , неизплащането от страна на РЗОК на предоставените над определените обеми медицински услуг. Не достатъчното финансиране за капиталови разходи от страна на принципала - Министерство на здравеопазването,

В условията на засилваща се конкуренция, в резултат на лицензирането на все повече здравни заведения за болнична помощ



наблюдаващото се в последните няколко години намаляване броя на преминалите болни.

В стремежа си до подобри условията в училищата държавата създава не лоялна конкуренция, като увеличава възнагражденията на медицинския персонал в тях. Това е предпоставка да има нова вълна медицински персонал напускащ болничните заведения и избрал високо платения и не ангажиращ и спокоен труд в училищата.

В тези условия дружеството ще се стреми през 2020 г. да увеличи приходите си .

Рисковете, оказващи влияние върху дейността и резултатите на Дружеството могат да бъдат класифицирани в зависимост от техния характер,.

Систематични рискове - Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира,

В повечето случаи дружеството не разполага с механизми за влияние над тях и същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

- Не систематични рискове

Не систематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното

минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

V.1 СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Макроикономически риск- Икономическият растеж на България през и 2020 г. ще достигне съответно 3,5% и. Това се казва в прогнозата на Световната банка (СБ) за световните икономически перспективи. Данните на банката показват, че българската икономика постепенно набира обороти и плавно увеличава своя ръст от 2016 г. насам.

Политически риск – Политическият риск е вероятността от смяна на Правителството, или от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в стопанското законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно за инвеститорите да понесат загуби.

Политическите рискове за България в международен план са свързани с поетите ангажиментите за осъществяване на сериозни структурни реформи в страната в качеството ѝ на равноправен член на ЕС повишаване на социалната стабилност ограничаване на неефективните разходи, от една

страна, както и със силната дестабилизация на страните от Близкия изток, . България е в процес на синхронизация на националното законодателство с това на страните от ЕС;

Валутен риск – Експозицията към валутния риск представлява зависимостта и ефектите от изменението на валутните курсове. Систематичният валутен риск е вероятността от евентуална промяна на валутния режим на страната (валутен борд), което би довело или до обезценяване на лева или до поскъпване на лева спрямо чуждестранните валути.

Валутният риск ще има влияния върху компании, имащи пазарни дялове, плащанията на които се извършват във валута, различна от лева и еврото.

Тъй като съгласно действащото законодателство в страната българският лев е фиксиран, рискът от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален и се състои във евентуално предсрочно премахване на валутния борд в страната

. На този етап това изглежда малко вероятно, тъй като очакванията са валутният борд да бъде отменен при приемането на еврото в България за официална платежна единица.

Теоретично, валутният риск би могъл да се повиши, когато България се присъедини към втория етап на Европейския Валутен Механизъм

Фиксираният курс на лева към еврото не елиминира за българската валута риска от неблагоприятни движения на курса на еврото спрямо другите основни валути на международните финансови пазари, но към настоящия момент дружеството не счита, че такъв риск би бил съществен по отношение на дейността му.

Инфлационен риск Инфлационният риск представлява всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценят и съществува вероятност от понасяне на загуби Сравнително ниската степен на инфлация след 2008 г. значително улесни прогнозирането на краткосрочните и средносрочните бъдещи резултати;

Лихвен риск – Лихвеният риск през 2019г е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции на Република България.

Според решения на БНБ лихвеният процент по основните операции остават непроменени на сравнително ниски нива от 0.00 %, 0.25% и ще останат на сегашните или на по-ниски равнища за продължителен период от време.

Предпоставка за промяна в лихвените равнища е появата на нестабилност в финансова система, както и влиянието на световни финансови кризи.

Такава тенденция не се очертава.



При повишение на лихвените равнища, нетните доходи на компаниите намаляват.

V.2 НЕСИСЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Това са рисковете, специфични за дружеството, респективно за отрасъл здравеопазване, в който то оперира.

Те могат да се разделят на секторен риск - касаещ развитието на отрасъла като цяло, и фирмен риск - произтичащ от спецификата на конкретното дружество

ЗАВИСИМОСТ ОТ ДОСТАВЧИЦИ

Съгласно действащата нормативна уредба МБАЛ „Свети Иван Рилски - Разград“ АД е задължено да провежда процедури по реда на ЗОП за доставка на лекарства и медицински консумативи.

В тази връзка МБАЛ „Свети Иван Рилски - Разград“ АД е зависима от избраните чрез тръжните процедури доставчици.

Този риск се управлява от ръководството на болницата като се провеждат прозрачни тръжни процедури по ЗОП

Възможно е съответните процедурите по ЗОП за избор на доставчик да бъдат обжалвани по административен и съдебен ред което временно да възпрепятства дейността на дружеството.

ЗАВИСИМОСТ ОТ КЛЮЧОВ ПЕРСОНАЛ

Средното ниво на заплащане като цяло в сектора „Здравеопазване“ води до отлив на квалифицирани медицински кадри които намират реализация в други свързани с отрасъла структури с по-малка натовареност и с по привлекателно заплащане. Не малка част от младите специалисти се ориентират към други страни членки на Европейския съюз. Този риск би изправил пред сериозни изпитания отрасъл здравеопазване в недалечното бъдеще.

МБАЛ „Свети Иван Рилски - Разград“ АД провежда политика за привличане и запазване на ключов медицински персонал, тъй като кадровата устойчивост е основен приоритет на ръководството на лечебното заведение.

ЛИКВИДЕН РИСК

Проявлението на ликвидния риск по отношение на дружеството се свързва с невъзможността на дружеството да за разплаща текущите си задължения.

Този риск може да настъпи, както при значително забавяне на плащанията към дружеството, така и при не достатъчно ефективно управление на паричните потоци

Основен контрагент на дружеството е Националната здравно осигурителна каса, която разплаща извършената медицинска дейност



В случай на не плащане от страна на Националната здравно осигурителна каса или на забава биха поставили в риск МБАЛ „Свети Иван Рилски - Разград“ АД.

Дружеството не използва финансови инструменти за хеджиране на този вид риск.

Качеството на предлаганата услуга - качеството на услугата зависи от квалификацията на кадри, от налична и работеща апаратура.

Липсата на квалифициран медицински персонал и недостатъчната мотивация води до отлив на пациенти.

ЕКОЛОГИЧЕН РИСК

Екологичен риск се свързва с опазването на околната среда от замърсяване и предприемане на действия за нейното опазване.

МБАЛ „Свети Иван Рилски - Разград“ АД развива своята дейност съобразявайки се с нормативните уредби за опазване на околната среда и работа с опасни отпадъци.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2019г. дружеството няма договорни отношения със свързани лица.

VI. ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

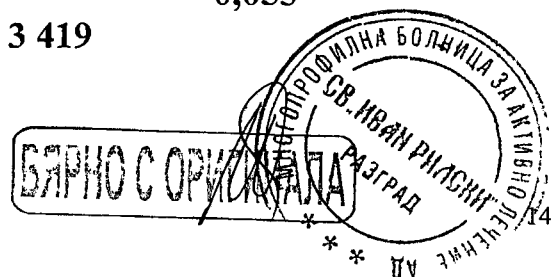
Показатели за рентабилност- количествени характеристики на ефективността на приходите от продажбите на капитала и на реалните активи. Показателите са изчислени в хиляди лева.

Коефициент на нерентабилност на приходите по продажби

$$K = \frac{\text{Финансов резултат х.лв.} \quad - 183}{\text{Нетни приходи от продажби х.лв.} \quad 11196} = 0,016$$

Коефициент на нерентабилност на собствен капитал

$$K = \frac{\text{Финансов резултат х.лв.} \quad -183}{\text{Собствен капитал х.лв.} \quad 3\,419} = 0,053$$



Коефициент на нерентабилност на пасивите

$$K = \frac{\text{Финансов резултат х.лв.} \quad -183}{\text{Дългосрочни и кр. пасиви х.лв.} \quad 3056} = 0,060$$

Коефициент за нерентабилност на капитализация на активите

$$K = \frac{\text{Финансов резултат х.лв.} \quad -183}{\text{Реални активи х.лв.} \quad 3419} = 0,053$$

Показатели за ефективност - количествени характеристики на ефективността на приходите и разходите. Показателите са изчислени в хиляди лева

Коефициент на ефективност на разходите

$$K = \frac{\text{Приход х.лв.} \quad 12\,761}{\text{Разход х.лв.} \quad 12\,956} = 0.98$$

Показателя показва ,че срещу 1000лв. разходи се реализират 994,30лв. приходи

Коефициент на ефективност на приходите

$$K = \frac{\text{Разход х.лв.} \quad 12\,956}{\text{Приход х.лв.} \quad 12\,761} = 1.02$$

Показателя показва ,че срещу 1000лв. приходи са необходими извършването на 1005лв. разходи.

Показатели за ликвидност- характеризират способността на лечебното заведение да изплаща текущите си задължения с наличните си краткотрайни активи. Показателите са изчислени в хиляди лева

Коефициент на обща ликвидност

$$K = \frac{\text{Краткотрайни активи х.лв.} \quad 3066}{\text{Краткосрочни пасиви х.лв.} \quad 3056}$$



Коефициент за бърза ликвидност

$$K = \frac{\text{Кракоср.взем. + кр.фин.активи+ пар.с-ва х.лв.}}{\text{Краткосрочни пасиви х.лв.}} = \frac{3066}{3056} = 1,00$$

Коефициент за абсолютна ликвидност

$$K = \frac{\text{Парични с-ва х.лв.}}{\text{Краткосрочни пасиви х.лв.}} = \frac{971}{3056} = 0,32$$

Показатели за финансова автономност- характеризират финансовата независимост на дружеството от кредитори. Показателите са изчислени в хиляди лева.

Коефициент за финансова автономност

$$K = \frac{\text{Собствен капитал х.лв.}}{\text{Пасиви х.лв.}} = \frac{3419}{3056} = 1,12$$

Показателя показва ,че със собствения капитал могат да се покрият пасивите до 172%

Коефициент на задлъжнялост

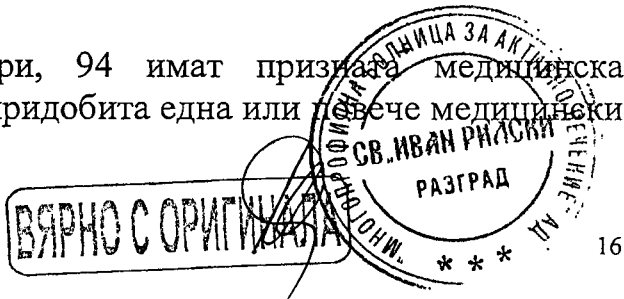
$$K = \frac{\text{Пасиви х.лв.}}{\text{Собствен капитал х.лв.}} = \frac{3056}{3419} = 0,89$$

VII. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

Общата численост на персонала в лечебното заведение е 487 човека към 31.12.2019 година. По щатно разписание - 574 на брой работни места.

Към края на годината са заети 118 лекари, от тях 24 специализанти, 1 фармацевт, 224 за медицински специалисти и 178 санитарни и друг персонал.

От работещите 118 лекари, 94 имат призната медицинска специалност т.е. 79,6% притежават придобита една или повече медицински специалности.



VIII. СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ – ОБСТОЯТЕЛСТВА ПО ЧЛ. 247 АЛ.2 ОТ ТЗ.

Членовете на Съвета на директорите на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград,, АД са получили за 2019г. възнаграждения общо в размер на 93 143лв.

Членовете на Съвета на директорите на „МБАЛ„Св.Иван Рилски” – Разград,, АД не са получавали права да придобиват акции и облигации в дружеството и съответно не са им били прехвърляни и не притежават такива.

Членовете на Съвета на директорите на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград,, АД са представили декларации за обстоятелствата по чл. 247 ал.2 т.3 от ТЗ и същите са приложени към настоящия доклад.

През 2019г. „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград,, АД няма сключени договори по чл. 240б от ТЗ

IX. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

1. Финализирана е процедурата по доставката и заплащането на 5 броя нови апарати за хемодиализа за нуждите на ОХД.

2. Целевата субсидия на стойност 150 000 лева е отпусната от Министерство на здравеопазването през 2019 година за реконструкция и обзавеждане на Отделение по психиатрия. Ремонтът ще приключи в кратки срокове.

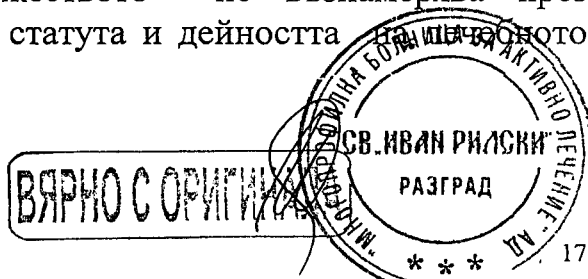
3. Водят се преговори за отпускане на целева субсидия за закупуване на стерилизатор.

4. Напредва проектът за ремонтване спешно отделение по европейски проект. Ремонтните дейности ще се извършат със средства, предоставени от МЗ и ЕС

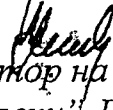
X ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

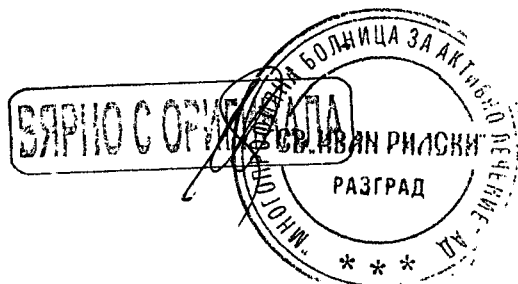
Към 31.12.2019 г. в дейността на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград се наблюдават трайни тенденции към подобряване на финансовото състояние на дружеството. Търсят се възможности за повишаване на възнагражденията на медицинския персонал.

Управляващият орган на дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от да променя статута и дейността на дружественото заведение.



Изпълнението на плана подпомага осъществяването на целите, залегнали в редица стратегически документи, касаещи развитието на система за здравеопазване.

Д-Р ГЕЧО ЖЕКОВ 
Изпълнителен директор на
„МБАЛ” Св.Иван Рилски”-Разград” АД



„МБАЛ „СВ.ИВАН РИЛСКИ” – РАЗГРАД” АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният д-р Теодор Иванов Гарвалов, от гр. Русе, ул. „Сан Стефано” №5, вх.1, ет.3, ап.1 ЕГН 8206065382, ЛК № 648041413, издадена на 31.01.2019г.от МВР Русе, в качеството си на Председател на Съвета на директорите на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД, със седалище гр. Разград ул.„Коста Петров” № 2, рег. по ф.д. 547 по описа на РОС за 2000 година, и на основание чл. 247 от Търговския Закон,

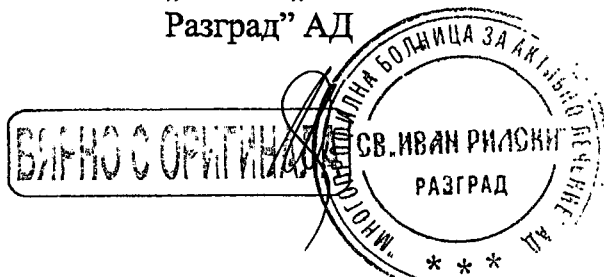
ДЕКЛАРИРАМ:

1. През календарната 2019 година, НЕ СЪМ придобил, притежавам или съм прехвърлил акции и облигации на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД.
2. През календарната 2019 година, НЕ СЪМ/ СЪМ участвал като неограничен отговорен съдружник в притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, съответно в размер на от капитала, както и НЕ СЪМ/ СЪМ участвал в управлението на други дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвета на
3. През календарната 2019 година НЕ СЪМ/ СЪМ, или свързани с мен лица СА/НЕ СА сключили договори с „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

25.01.2020 година
гр. Разград

ДЕКЛАРАТОР:

Теодор Гарвалов
Председател на Съвета на
директорите на
„МБАЛ „Св.Иван Рилски” –
Разград” АД



„МБАЛ „СВ.ИВАН РИЛСКИ” – РАЗГРАД” АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният д-р Петър Янков Тодоров, от гр. Разград, ул. „Неофит Рилски” № 5, ет.4, ап.10, ЕГН 5411120640, ЛК № 648329342, издадена на 04.07.2019г. от МВР Разград, в качеството си на член на Съвета на директорите на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД, със седалище гр. Разград ул. ”Коста Петров” № 2, рег. по ф.д. 547 по описа на РОС за 2000 година, и на основание чл. 247 от Търговския Закон,

ДЕКЛАРИРАМ:

1. През календарната 2019 година, НЕ СЪМ придобил, притежавам или съм прехвърлил акции и облигации на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД.
2. През календарната 2019 година, НЕ СЪМ/ СЪМ участвал като неограничен отговорен съдружник в притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, съответно в размер на от капитала, както и НЕ СЪМ/ СЪМ участвал в управлението на други дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвета на
3. През календарната 2019 година НЕ СЪМ/ СЪМ, или свързани с мен лица СА/НЕ СА сключили договори с „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

25.....02... 2020 година
гр. Разград

ДЕКЛАРАТОР:
Д-р Петър Тодоров
Член на Съвета на
директорите на
„МБАЛ „Св.Иван Рилски” –
Разград” АД



„МБАЛ „СВ.ИВАН РИЛСКИ” – РАЗГРАД” АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

Долуподписаният д-р Гечо Вълков Жеков, от гр. Разград, ул. „Йордан Чобанов”, №10, ЕГН 5508099068, ЛК № 648492106, издадена на 04.10.2019г. от МВР Разград, в качеството си на Изпълнителен директор на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД, със седалище гр. Разград ул. ”Коста Петров” № 2, рег. по ф.д. 547 по описа на РОС за 2000 година, и на основание чл. 247 от Търговския Закон,

ДЕКЛАРИРАМ:

1. През календарната 2019 година, НЕ СЪМ придобил, притежавам или съм прехвърлил акции и облигации на „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД.
2. През календарната 2019 година, НЕ СЪМ/ СЪМ участвал като неограничен отговорен съдружник в притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, съответно в размер на от капитала, както и НЕ СЪМ/ СЪМ участвал в управлението на други дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвета на
3. През календарната 2019 година НЕ СЪМ/ СЪМ, или свързани с мен лица СА/НЕ СА сключили договори с „МБАЛ „Св.Иван Рилски” – Разград” АД, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

20. 02. 2020 година
гр. Разград

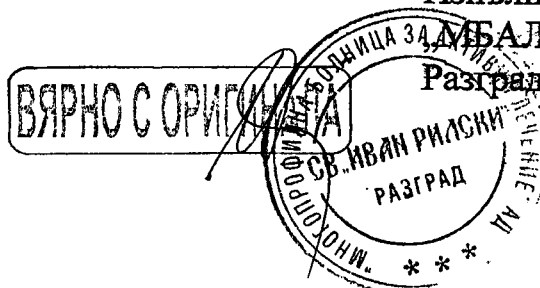
ДЕКЛАРАТОР:

Д-р Гечо Жеков

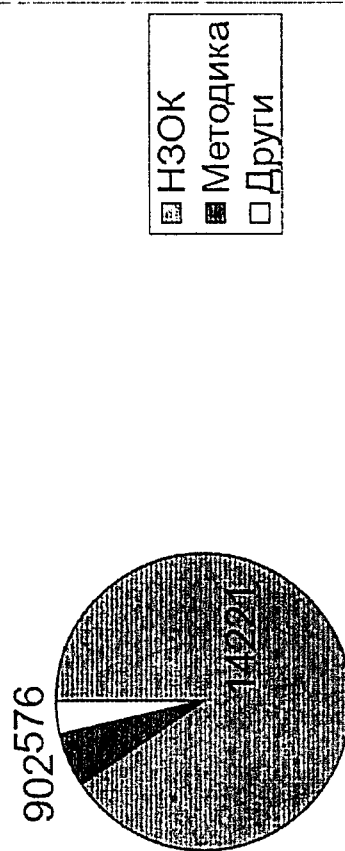
Изпълнителен директор

МБАЛ „Св.Иван Рилски” –
Разград” АД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Преминали пациенти в МБАЛ Св. Иван Рилски Разград АД
през 2019г.

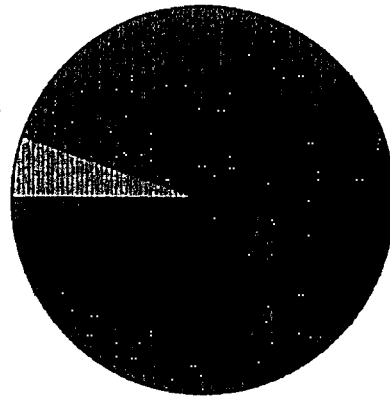


ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



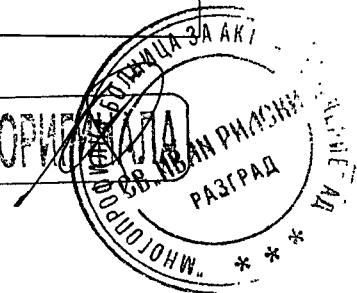
Преминали пациенти в МБАЛ Св. Иван Рилски Разград АД от населени места извън Разградска област през 2019г.

5.27%



- Пациенти извън Разградска област
- Пациенти от Разградска област

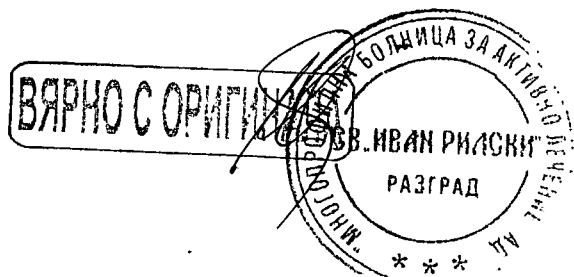
БЯРНО С ОРИГ



Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019 година

Приложение №3

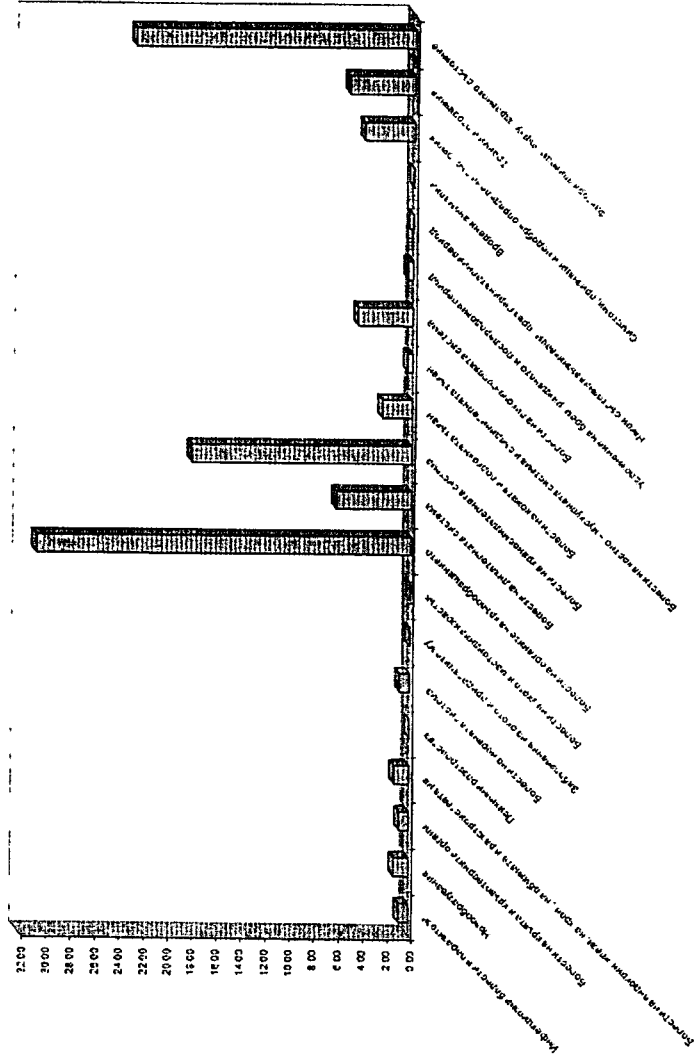
Община	Преминали	относителен дял в % спрямо всички преминали
Завет	1037	6.61
Исперих	1224	7.80
Кубрат	722	4.60
Лозница	1013	6.45
Разград	9232	58.81
Самуил	1041	6.63
Цар Калоян	602	3.83
Извън Разградска област	828	5.27
Общо	15699	100



Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019

Приложение №4

Причини за обща смъртност през 2019г. в МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД

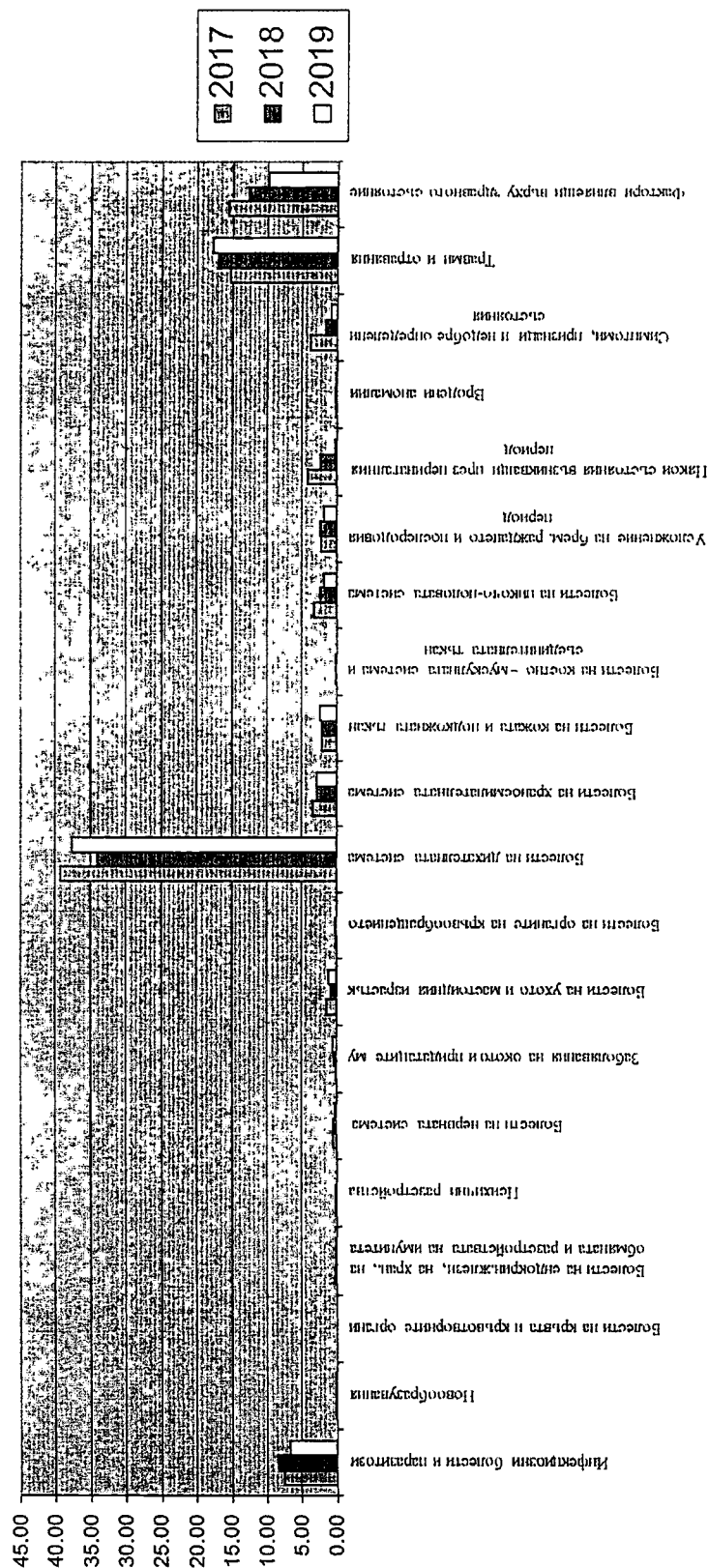


ВЯРНО С ОРГАНИЗАЦИЯТА
 ОБЩИНСКА БОЛНИЦА ЗА АЛ.
 СВ. ИВАН РИЛСКИ
 РАЗГРАД
 1900

Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019

Приложение №5

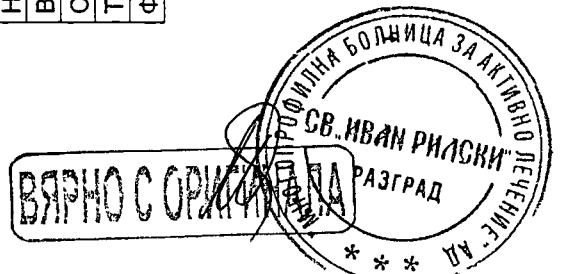
Структура на заболяемостта през 2017г, 2018г. и 2019г. в МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД - деца



Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019

Приложение №5а

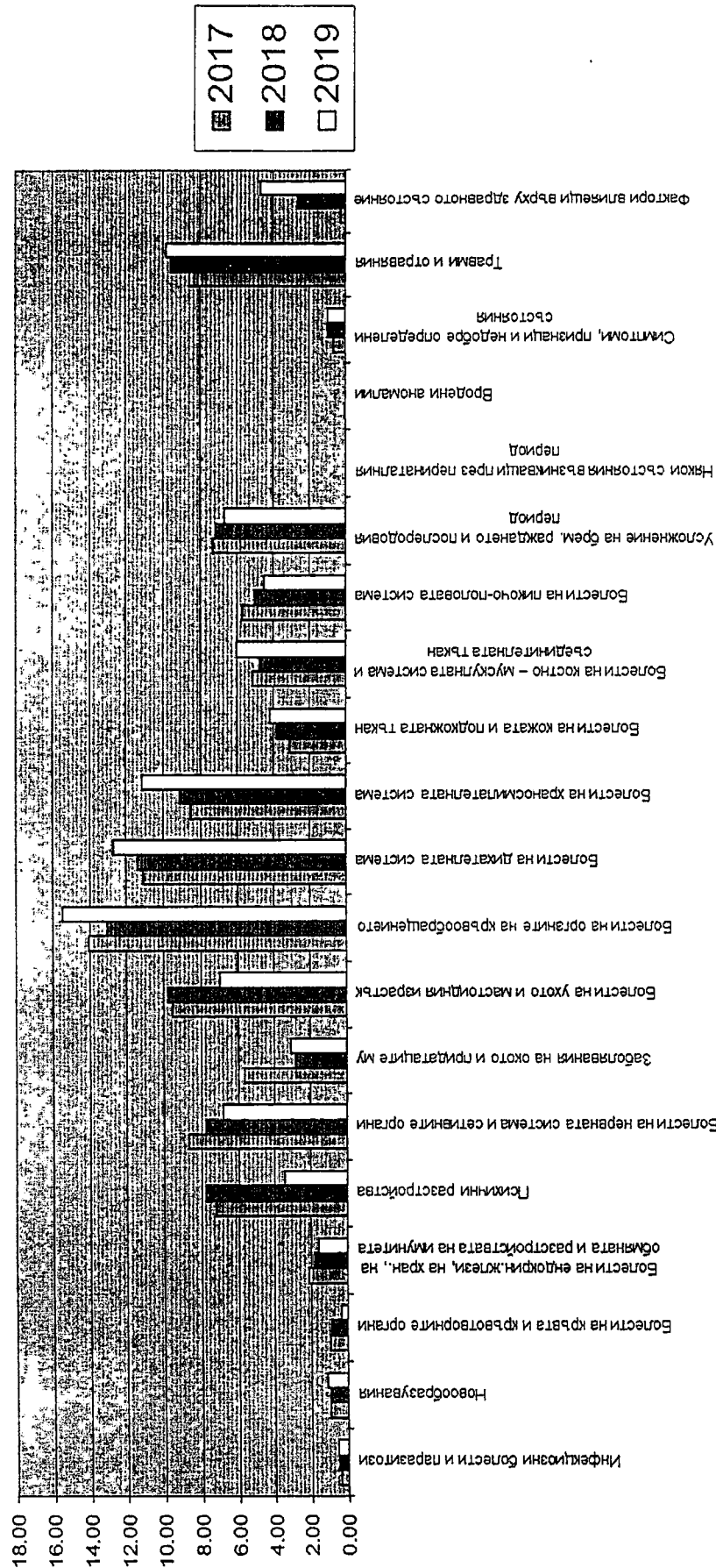
СТРУКТУРА НА ЗАБОЛЕВАЕМОСТТА ПРЕМИНАЛА ПРЕЗ В МБАЛ СВ. ИВАН РИЛСКИ - РАЗГРАД АД - ДЕЦА	2017	2018	2019
Инфекциозни болести и паразитози	7.55	8.42	6.67
Новообразувания	0.15	0.21	0.04
Болести на кръвата и кръвотворните органи	0.00	0.00	0.00
Болести на ендокрин.жлези, на хран., на обмяната и разстройствата на имунитета	0.35	0.21	0.08
Психични разстройства	0.05	0.13	0.00
Болести на нервната система	0.60	0.63	0.29
Забоявания на окото и придатците му	0.20	0.42	0.54
Болести на ухото и мастоидния израстък	1.49	0.83	1.21
Болести на органите на кръвообращението	0.05	0.25	0.00
Болести на дихателната система	39.29	34.08	37.58
Болести на храносмилателната система	3.38	2.88	2.88
Болести на кожата и подкожната тъкан	2.14	2.17	2.50
Болести на костно – мускулната система и съединителната тъкан	0.15	0.04	0.00
Болести на пикочо-половата система	3.28	2.38	1.83
Усложнение на брем. раждането и послеродовия период	2.33	2.50	1.83
Някои състояния възникващи през перинаталния период	4.07	2.38	0.33
Вродени аномалии	0.20	0.25	0.04
Симптоми, признаци и недобре определени състояния	3.87	1.67	0.83
Травми и отравяния	15.25	17.04	17.75
Фактори влияещи върху здравното състояние	15.60	12.79	9.75



Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019

Приложение №6

Структура на заболеваемостта през 2017г., 2018г. и 2019г. в МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД - възрастни



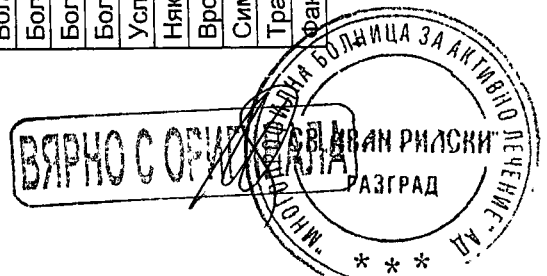
ВАРНО С ОРИГИНАЛ
 МЕДИЦИНСКА БОЛНИЦА ЗА А.
 Св. ИВАН РИЛСКИ
 РАЗГРАД
 1700

Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019

Приложение №ба

СТРУКТУРА НА ЗАБОЛЕВАЕМОСТТА ПРЕМИНАЛА ПРЕЗ В МБАЛ Св. ИВАН РИЛСКИ - РАЗГРАД АД - ВЪЗРАСТНИ

	2017	2018	2019
Инфекциозни болести и паразитози	0.42	0.53	0.56
Новообразувания	0.99	0.99	1.11
Болести на кръвта и кръвотворните органи	0.97	0.87	0.36
Болести на ендокрин.жлези, на хран., на обмяната и разстройствата на имунитета	2.14	1.85	1.58
Психични разстройства	7.21	7.79	3.42
Болести на нервната система и сетивните органи	8.67	7.77	6.79
Заболявания на окото и придатците му	5.64	2.84	3.07
Болести на ухото и мастоидния израстък	9.54	9.80	6.95
Болести на органите на кръвообращението	14.04	13.07	15.45
Болести на дихателната система	11.07	11.39	12.69
Болести на храносмилателната система	8.51	9.15	11.16
Болести на кожата и подкожната тъкан	3.07	3.82	4.20
Болести на костно – мускулната система и съединителната тъкан	5.17	4.75	5.99
Болести на пикочо-половата система	5.70	5.06	4.50
Усложнение на брем. раждането и послеродовия период	7.30	7.15	6.67
Някои състояния възникващи през перинаталния период	0.00	0.00	0.00
Вродени аномалии	0.02	0.00	0.00
Симптоми, признаци и недобре определени състояния	0.69	0.99	0.98
Травми и отравяния	8.58	9.57	9.83
Фактори влияещи върху здравето състояние	0.27	2.61	4.70



Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019

Приложение №7

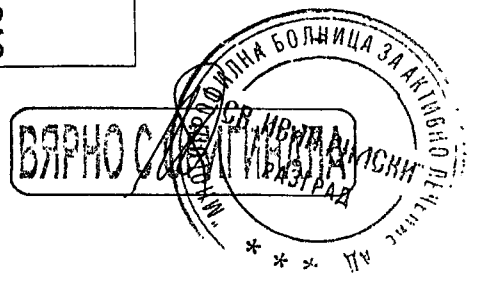
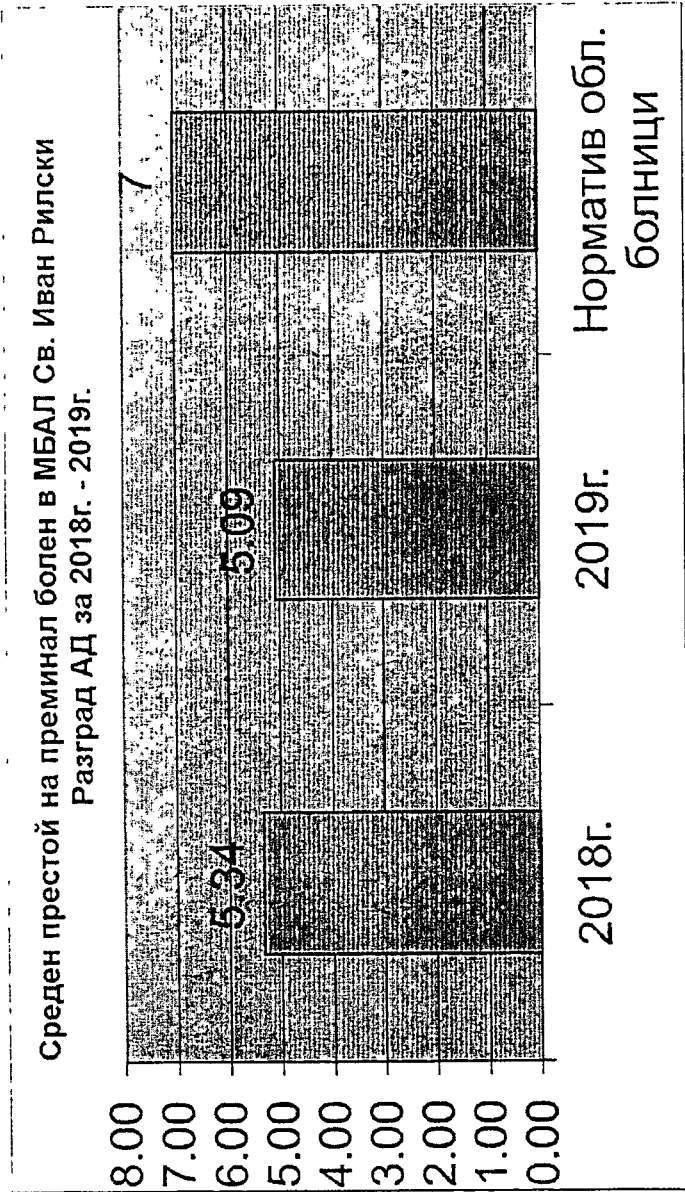
КАЧЕСТВЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2018 - 2019 ГОД.

ОТДЕЛЕНИЕ	ЛЕГЛА		ЛЕГЛОДНИ		ИЗПОЛЗВ.ДНИ		ИЗПОЛЗВ.%		СР.ПРЕСТОЙ		ОБОРОТ		ПРЕМИНАЛИ	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ВО	18	18	3697	3468	205.39	192.67	56.27	52.79	4.10	3.87	50.06	49.72	901	895
КРО	20	20	5610	4890	280.50	244.5	76.85	66.99	4.61	4.34	60.80	56.40	1216	1128
ГЕО	12	15	2664	2766	222.00	184.4	60.82	50.52	4.12	3.95	53.83	46.73	646	701
Хирургично отд.	39	47	10004	10504	256.51	223.49	70.28	61.23	4.27	4.02	60.13	55.62	2345	2614
ОТО	15	14	2330	2240	155.33	160	42.56	43.84	3.29	3.39	47.27	47.14	709	660
Урологично отд.	3		575		191.67		52.51		2.71		70.67		212	
Родилен с-р	8	8	1679	1368	209.88	171	57.50	46.85	4.66	4.64	45.00	36.88	360	295
Гинекол.с-р	2	4	537	654	268.50	163.5	73.56	44.79	2.63	2.79	102.00	58.50	204	234
С-р Пат.бр.	8	8	2211	1960	276.38	245	75.72	67.12	3.25	3.40	85.00	72.00	680	576
ОНД	8	8	1488	1136	186.00	142	50.96	38.90	4.66	3.97	45.63	35.75	365	286
ОЧНО отд.	5	10	1609	1498	321.80	149.8	88.16	41.04	2.46	2.14	131.00	70.10	655	701
УНГО	10	10	1970	2053	197.00	205.3	53.97	56.25	3.74	3.64	52.70	56.40	527	564
Неврологично отд.	47	50	14780	13425	314.47	268.5	86.16	73.56	4.74	4.65	66.40	57.74	3121	2887
ПФО-фтизиатр.с-р	8	8	1085	1064	135.63	133	37.16	36.44	63.82	50.67	2.13	2.63	17	21
ПФО-пневмл.с-р	26	25	7415	7533	285.19	301.32	78.13	82.55	5.57	5.36	51.23	56.24	1332	1406
ОАМИЛ	10	10	2887	2663	288.70	266.3	79.10	72.96	7.64	8.24	37.80	32.30	378	323
ОПП	40	40	19676	15630	491.90	390.75	134.77	107.05	17.89	17.74	27.50	22.03	1100	881
ДО	20	20	4032	4400	201.60	220	55.23	60.27	3.96	4.27	50.85	51.50	1017	1030
ИНФ.ОТД.	10	10	984	863	98.40	86.3	26.96	23.64	3.90	3.77	25.20	22.90	252	229
ОРФ	30	14	1268	1883	42.27	134.5	11.58	36.85	7.20	7.03	5.87	19.14	176	268
ВСИЧКО :	339	339	86501	79998	255.17	235.98	69.91	64.65	5.34	5.10	47.83	46.31	16213	15699



Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019

Приложение №8



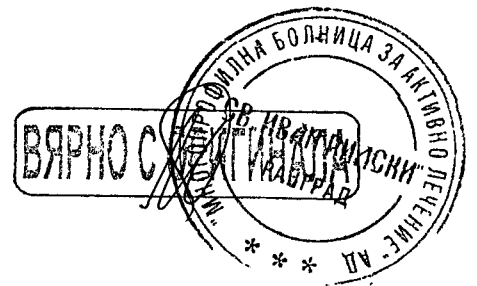
Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019 година

ПРИЛОЖЕНИЕ 9

ПРЕМИНАЛИ ПРЕЗ ИНТЕНЗИВНИТЕ СЕКТОРИ
В МБАЛ Св.ИВАН РИЛСКИ РАЗГРАД АД ПРЕЗ 2018 - 2019 ГОДИНА

отделение	легла		леглодни		използв. дни		ср. престой		оборот		преминали	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
КРО	2	6	700	1907	350.00	317.83	4.05	5.48	86.50	58.00	173	348
ХО	1	2	220	641	220.00	320.50	3.28	4.22	67.00	76.00	67	152
ДО	1	5	360	1036	360.00	207.20	3.60	3.44	100.00	60.20	100	301
ДПФО	3	3	776	646	258.67	215.33	6.21	5.77	41.67	37.33	125	112
НО	1	2	250	125	250.00	62.50	1.61	3.91	155.00	16.00	155	32
ОАИЛ	10	10	2887	2663	288.70	266.30	7.64	8.24	37.80	32.30	378	323
Всичко:	18	28	5193	7018	288.50	250.64	5.20	5.53	55.44	45.29	998	1268

Болните преминали през интензивните сектори на Стационарния блок са 8.08 % от всички преминали
Легла на интензивните сектори в Стационарния блок представляват 8.36% от легловата база на МБАЛ Св. Иван Рилски Разград АД

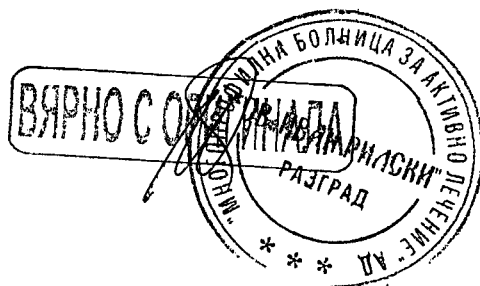


Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019

Приложение №10

	Брой операции		Оперативна активност %	
	2018	2019	2018	2019
Отделения	1895	2080	81	80
ХО	60		28	
УРО	348	356	53	51
ОО	301	337	57	60
УНГ	891	774	72	56
АГО	629	552	89	84
ОТО	4124	4099	64	66
Всичко				

Показател за:	2018		2019	
предоперативен престой	1		1	
оперативна активност	64		66	
	брой	отн. дял	брой	отн. дял
много големи операции	74	2	71	1.73
големи операции	586	14.20	634	15.47
средни операции	956	23.18	953	23.25
малки операции	2508	60.82	2441	59.55
Общо	4124	100	4099	100



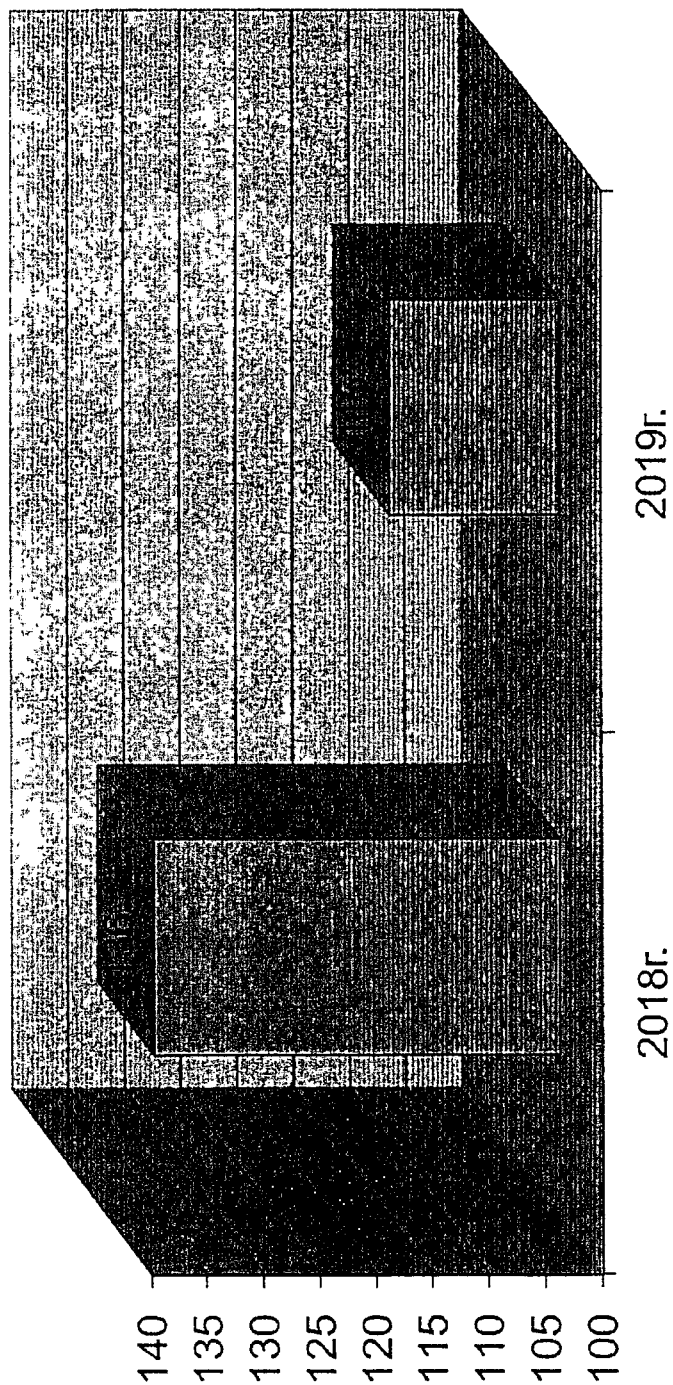
Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019 година

Приложение № 11

ОТДЕЛЕНИЕ	Починали		Починали		Преминали		Преминали		Леталитет		Леталитет	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ВО	12	17	901	895	1.33	1.9						
КРО	19	17	1216	1128	1.53	1.5						
ГЕО	5	7	646	701	0.77	1						
Хирургично отд.	77	65	2345	2614	3.12	2.49						
ОТО	4	4	709	660	0.56	0.6						
Урологично отд.	4		212		2.67							
Родилен с-р	1	1	360	295	0.28	0.33						
Гинекол. с-р			204	234								
С-р П.бр.			680	576								
ОЧНО отд.			655	701								
УНГО			527	564								
Неврологично отд.	89	98	3121	2887	3.12	3.39						
ПФО-фтизиатр. с-р		1	17	21		4.76						
ПФО-пневмл. с-р	26	14	1332	1406	1.95	1						
ОАиИЛ	20	19	378	323	5.29	5.88						
ДПО			1100	881								
ДО			1017	1030								
ОНД			365									
ИНФ.ОТД.		1	252	229		0.44						
ОРФ			176	268								
ВСИЧКО :	257	244	16213	15699	1.59	1.55						



Рехоспитализирани болни в МБАЛ Св. Иван Рилски Разград АД за
2018г. и 2019г.



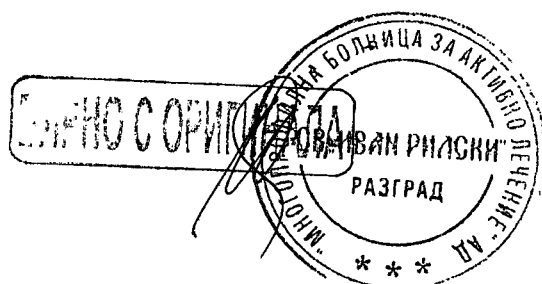
ВЯРНО С Оригинал
МБАЛ Св. Иван Рилски
Разград

Годишен отчетен доклад на МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
2019 година

ПРИЛОЖЕНИЕ №13

Пациенти насочени от МБАЛ Св. Иван Рилски - Разград АД
към университетски и специализирани болници през 2019г.

Отделение	Насочени	Отн.дял
ВО	1	0.11
КРО	17	1.4
ГЕО	1	0.15
ХО	1	0.04
ОТО	1	0.14
УРО		
АГО	7	0.44
ОО		
УНГО		
НО		
ДДВО		
ДПФО		
ОАиИЛ	1	0.26
ДПО		
ДО		
ОНД		
ИО		
ОФР		
ОБЩО:	29	0.18

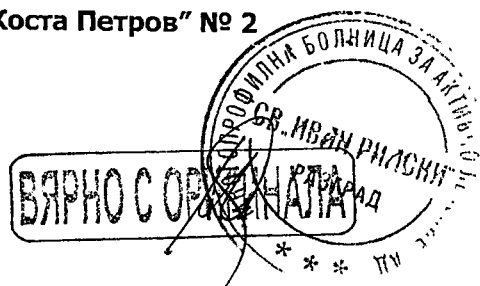


"МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ - РАЗГРАД" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2019 година

Изп.директор: Гечо Жеков
Съставител: Юлиан Стойчев

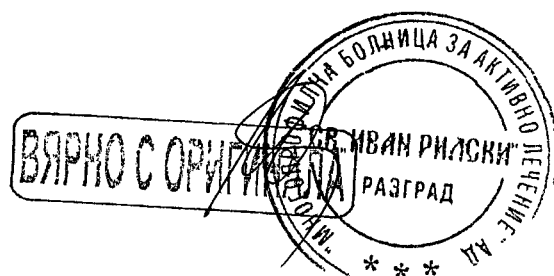
Адрес на управление: гр. Разград, ул. "Коста Петров" № 2



	Страница
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	5
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	15
4. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	15
5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	15
6. ВЗЕМАНИЯ	16
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	16
8. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	17
9. ДЪЛГОСРОЧНИ ПРОВИЗИИ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ	17
10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	18
11. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ УСЛУГИ	19
12. ДРУГИ ПРИХОДИ	19
13. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	20
14. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	20
15. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	21
16. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	22
17. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	22
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	23

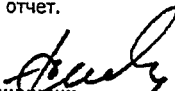


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ-РАЗГРАД" АД, гр. Разград
към 31.12.2019 г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	8	5068	4922
I. Нематериални активи				II. Резерв от последващи оценки			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		2	4	III. Резерви			
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				1. Законови резерви		18	18
Общо за група I:	3	2	4	2. Други резерви		204	204
II. Дълготрайни материални активи				Общо за група III:		222	222
1. Земи и сгради, в т.ч.:		2628	2786	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- земи		98	98	- неразпределена печалба		143	28
- сгради		2530	2688	- непокрита загуба		(1 831)	(1 831)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2052	2127	Общо за група IV:		(1 688)	(1 803)
3. Съоръжения и други		82	71	V. Текуща печалба (загуба)		(183)	115
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		180	181	Общо за раздел A:		3 419	3456
Общо за група II:	3	4942	5165	Б. Провизии и сходни задължения			
III. Отсрочени данъци	4	118	106	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	9	315	318
Общо за раздел Б:		5062	5275	Общо за раздел Б:		315	318
В. Текущи (краткотрайни) активи				В. Задължения			
I. Материални запаси				1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	1293	1685
1. Суровини и материали		304	308	- до 1 година		1293	1685
2. Предоставени аванси		37	26	2. Други задължения, в т.ч.:	10	1762	1552
Общо за група I:	5	341	334	- до 1 година		1762	1552
II. Вземания				- към персонала, в т.ч.:	10	1210	1033
1. Вземания от клиенти и доставчици		1398	1609	- до 1 година		1210	1033
2. Други вземания		356	283	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	334	292
Общо за група II:	6	1754	1892	- данъчни задължения, в т.ч.:	10	101	45
III. Парични средства, в т.ч.:				- до 1 година		101	45
- в брой			1	- други задължения, в т.ч.:	10	117	182
- безсрочни сметки (депозити)		971	770	- до 1 година		117	182
Общо за група III:	7	971	771	Общо за раздел В, в т.ч.:		3055	3237
Общо за раздел В:		3066	2997	- до 1 година		3055	3237
Г. Разходи за бъдещи периоди		22	55	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		1361	1316
				- финансирания		1319	1267
				- приходи за бъдещи периоди		42	49
СУМА НА АКТИВА		8150	8327	СУМА НА ПАСИВА		8150	8327

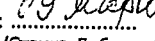
Приложенията от стр. 5 до стр. 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020 г.

Съставител: 
/Юлиан Стойчев/



Изпълнителен директор: 
/Гечо Жеков/

Заверил: 
/Станка Добрева/

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

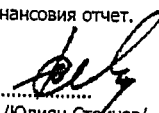


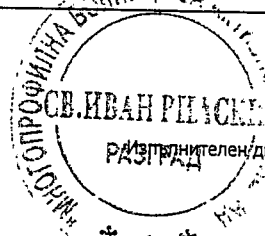
О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ-РАЗГРАД" АД, гр. Разград
за 2019 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	3 505	3 487	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	11 196	10 508
а) суровини и материали	2 659	2 661	- от услуги	11 196	10 508
б) външни услуги	846	826	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	8 523	7 336	3. Други приходи, в т.ч.:	1 552	1 360
а) разходи за възнаграждения	7 179	6 168	- приходи от финасираня	1 459	1 319
б) разходи за осигуровки, социални и други	1 344	1 168	Общо приходи от оперативната дейност	12 748	11 868
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	525	667	4. Други лихви и финансови приходи	13	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	525	667	Общо финансови приходи	13	
- разходи за амортизация	525	667	Общо приходи от обичайната дейност	12 761	11 868
4. Други разходи, в т.ч.:	355	206			
а) балансова стойност на продадени активи			Общо приходи	12 761	11 868
Общо разходи за оперативната дейност	12 908	11 696	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	195	
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	48	80			
Общо финансови разходи	48	80	6. Загуба	183	
Общо разходи за обичайната дейност	12 956	11 776	Всичко (Общо приходи - 6)	12 944	11 868
6. Печалба от обичайната дейност		92			
Общо разходи	12 956	11 776			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		92			
8. Отложени данъци	(12)	(23)			
9. Печалба		115			
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	12 944	11 868			

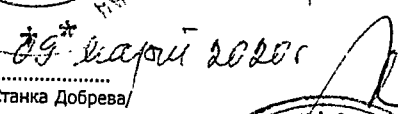
Приложенията от стр. 5 до стр. 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020 г.

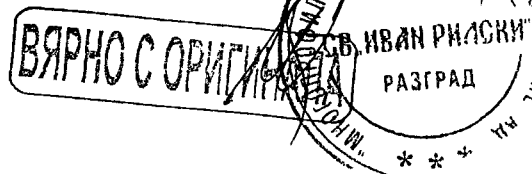
Съставител: 
 /Юлиян Стойчев/



ДИРЕКТОР:
 /Гечо Жеков/

Заверил: 
 /Станка Добрева/

0274 Станка Добрева
 Регистриран одитор



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ-РАЗГРАД" АД, гр. Разград
за 2019 г.

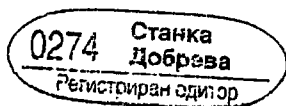
(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11 451	3 613	7 838	10 449	3 852	6 597
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	8 561	(8 560)		7 334	(7 334)
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	-6		2	(2)
4 Други парични потоци от основна дейност	1 329	264	1 065	1 214	130	1 084
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12 781	12 444	337	11 663	11 318	345
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		376	(376)		394	(394)
2 Парични потоци, свързани с финансиране на дълготрайни активи	429	190	239	526		526
Всичко парични потоци използвани в инвестиционна дейност (Б)	429	566	(137)	526	394	132
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	13 210	13 010	200	12 189	11 712	477
Д. Парични средства в началото на периода			771			294
Е. Парични средства в края на периода			971			771

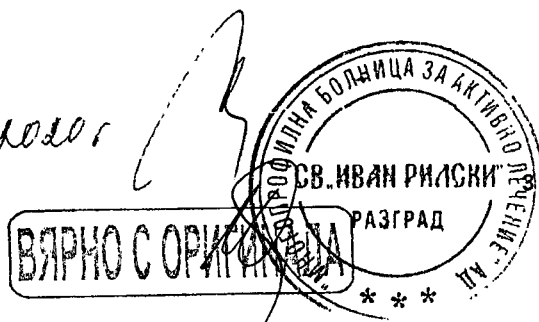
Приложенията от стр. 5 до стр. 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020 г.

Съставител: *Юлиян Стойчев* /Юлиян Стойчев/ Изпълнителен директор *Гечо Жеков* /Гечо Жеков/



09 март 2020



**ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ-РАЗГРАД" АД, гр. Разград
за 2019 Г.**

Показатели	1	2	3	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал		
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба					
										4			5	6
а														
Салдо на 01 януари 2019 година	4 922				18			204	28	(1 831)	10	11	3 456	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4 922	0	0	0	18	0	0	204	28	(1 831)	115		3 456	
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	146												146	
- увеличение	146												146	
- намаление													0	
Финансов резултат от текущия период											(183)		(183)	
Разпределение на печалбата, в т.ч.:									115		(115)		0	
- за дивиденди													0	
Други изменения в собствения капитал													0	
Салдо на 31 декември 2019 година	5 068	0	0	0	18	0	0	204	143	(1 831)	(183)		3 419	

Дата на съставяне: 28.02.2020 г.

Съставител: *Юлиян Стойчев*
/Юлиян Стойчев/

Изпълнителен директор: *Дречо Желев*
/Дречо Желев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

0274 Станка Добрева
Регистриран оритор

09 март 2020



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

МБАЛ Св. Иван Рилски – Разград” е акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело № 547 на 24.08.2000 г. във Разградския окръжен съд и вписано в последствие в Търговския регистър към Агенцията по вписвания.

Седалището и адрес на управление на дружеството са в Република България, област Разград, гр. Разград, ул. „Коста Петров” № 2.

Към датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет дружеството е с едностепенна форма на управление – Съвет на директорите в състав от трима души. Представлява се от Изпълнителен директор въз основа на договор за управление и контрол. Настоящият отчет е одобрен от съвета на директорите на 29.03.2020 г.

1.2. Капитал

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5 067 600 лв.

Основният капитал на дружеството е 86.83 % държавна и 13.17 % - общинска собственост:

• Държавата в лицето на МЗ	4 400 220 лв.	86,83 %
• Община Разград	254 150 лв.	5,01 %
• Община Исперих	113 180 лв.	2,23 %
• Община Кубрат	104 330 лв.	2,06 %
• Община Лозница	66 740 лв.	1,32 %
• Община Завет	52 980 лв.	1,05 %
• Община Самуил	38 680 лв.	0,76 %
• Община Цар Калоян	37 320 лв.	0,74 %

През 2019 г. няма промяна в състава на акционерите.

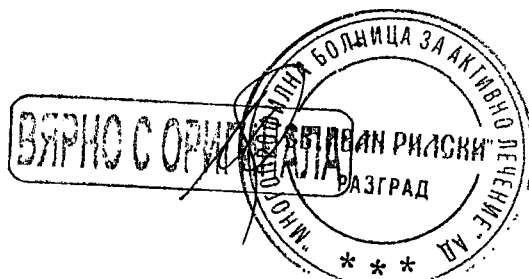
Основният капитал е увеличен с 2.97 % - направени капиталови разходи от Министерство на здравеопазването в размер на 145 600 лв.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност е осъществяване на болнична помощ и активно издирване, диагностика, лечение, периодично наблюдение и рехабилитация на болни от туберкулоза, с хронични неспецифични белодробни заболявания.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет



Съгласно Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. МБАЛ Св. Иван Рилски Разград АД осъществява своето текущо счетоводство и изготвя финансовия си отчет в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

От 2005 г. до 2015 г. Св. Иван Рилски Разград АД изготвяше отчети съгласно изискванията на МСС.

На основание чл.19, ал.4 от ЗС дружеството се категоризира като средно предприятие. В тази връзка & 8 от ЗС регламентира: „Предприятията, които към 2016 г. отговарят на критериите за микро, малко или средно предприятие и съставят годишните си отчети на база Международни счетоводни стандарти, могат еднократно да преминат към прилагане на Национални счетоводни стандарти.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

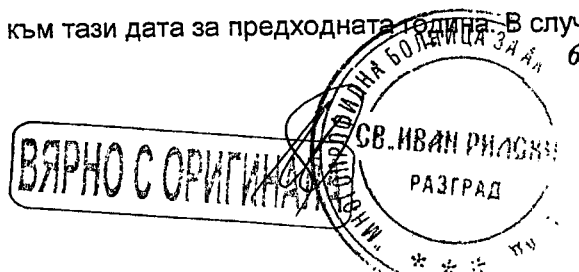
Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго. Същият е изготвен при спазване принципите на действащо предприятие, текущо начисляване, последователност в представянето на отчетната информация, своевременност, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата.

2.3. Оценка по справедлива стойност

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност. Справедливата стойност е неприложима съобразно счетоводната политика.

2.4. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай,



че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е валутата, с която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 EUR=1,95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството през 2019 г. не е било изложено на финансов риск. Ръководството на дружеството текущо поддържа достатъчна парична наличност по Разплащателната сметка с цел осигуряване на постоянна ликвидност на задълженията.

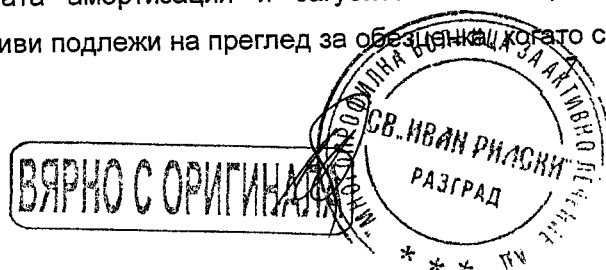
Ценовият риск /част от пазарния риск/ не съществува при реализиране на извършената дейност по клинични пътеки и високоспециализирана дейност, както и за отчетена дейност по Методиката за реда за субсидиране на търговските дружества – лечебни заведения с над 51 % държавно и общинско участие, заплащана от Министерството на здравеопазването. Платци на приходи са поделения с гласуван и одобрен бюджет.

Лечебното заведение е преминало процедура по институционална акредитация, което е едно от най-важните условия за сключване на договор с НЗОК за извършване на основния обем от медицински дейности, осигуряващ значителна част от приходите.

Финансовите активи са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Основните вземания са от НЗОК като съществува минимален риск, резултат от оспорвани задължения относно непризната дейност по клинични пътеки от страна на договорения партньор РЗОК Разград.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване /покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им/ намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка когато са



налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета на приходите и разходите. През годината не е извършена обезценка на НДА поради липса на индикации.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета на приходите и разходите, като е прилаган линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2.8. Дълготрайни материални активи

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, считано от 01.01.2015 г. под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. До 31.12.2014 г. такъв праг не е определян. под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедлива стойност към датата на наемането. Лихвените разходи се признават в отчета за приходите и разходите по линейна база съгласно погасителен план.

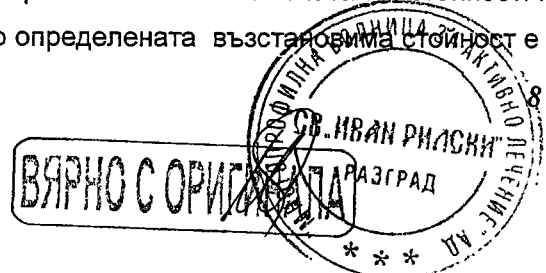
Методи на амортизация

Амортизацията се начислява като разход в Отчета за приходите и разходите като се прилага линеен метод на амортизация считано от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането на амортизируемите ДМА в експлоатация.

Амортизация не се начислява на земите, произведения на изкуството и на активите в процес на строителство и подобрене.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-



ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи. През годината не е извършвана обезценка на ДМА поради липса на индикации.

През 2019 г. не са придобивани активи при условия на финансов лизинг.

Дълготрайните материални активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат.

2.9. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци 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.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2019 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2018г.: 10%).

При преобразуване на счетоводния финансов резултат са отчетени данъчни активи и пасиви на основата на начислените неизползвани отпуски и ползването на стари от минали години, провизии за пенсиониране съгласно актюерски доклад и доходи на местни ФЛ, начислени но неизплатени към 31.12.2019 г.

2.10. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. При употребата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

Материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси в размер на 304 хил.лв. е равна на балансовата стойност. Спрямо наличните материални запаси не са наложени ограничения върху правото им на собственост на трети лица. В края на годината не е извършвана обезценка на материални запаси поради липса на индикации.



2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания са оценени по стойността на тяхното възникване (стойността на оригинално издадената фактура), а тези деномирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г. Дружеството не начислява обезценка на търговски вземания, а прилага разпоредбите на ЗЗД по отношение на давностен срок. Направена е оценка въз основа на анализ на потвърдителни писма от клиентите за стойността на вземанията към 31.12.2019 г. В края на годината не е извършвано отписване на вземанията с изтекъл давностен срок. Потвърдените от клиенти вземания към 31.12.2019г. е 42 %. Просрочените вземания са 793 хил.лв. Вземането от РЗОК в размер от 588 хил.лв. е текущо и потвърдено, а 785 хил.лв е от над лимитна дейност за 2016 и 2018- непотвърдени.

Вземанията от клиенти към 31.12.2019 г. са 1 398 хил.лв., като от РЗОК – основен корпоративен клиент на лечебното заведение за отчетена дейност по клинични пътеки за 1 373 хил.лв.

Други вземания включват съдебни и присъдени вземания и са в размер на 356 хил.лв.

За над лимитна дейност, отнасяща се за 2015 г., за което е заведено дело за сумата от 259 хил.лв. са направени съдебни разноски за 11 хил.лв. Очаква се делото да бъде присъдено в наша полза.

2.12. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват касовите наличности и паричните наличности по разплащателните сметки в банки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Средствата в разплащателните сметки са потвърдени с банкови извлечения. Към 31.12. наличните средства по разплащателни сметки са 971 хил.лв. Няма блокирани парични средства в полза на трети лица. Лечебното заведение е привело дейността си в съответствие с Правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции, приети с ПМС № 127/2013 г. През отчетния период не са настъпвали промени в обслужващите банки. Дружеството има разплащателни сметки в ЦКБ АД и Сосиете Женерал Експресбанк АД клон Разград. Балансовата стойност на паричните средства на дружеството е под 3 млн.лева към 31.12.2019 г. и същото не попада в обхвата на т.3 от Правилата относно ограниченията за концентрация приети с ПМС № 127/2013 г.

2.13. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените акции. В Търговския регистър основния капитал се вписва до размера на записания от акционерите, като се определя срок не по-дълъг от две години до пълното му внасяне. Основният капитал, регистриран в резултат на апортна вноска, се оценява по стойността приета от общото събрание на акционерите, която не може да бъде по-висока от тази на

апортната вноска, определена от назначените специално за случая лицензирани оценители. Първоначално регистрираният капитал на дружеството е 1 362 000 лв., като през годините са извършвани вноски от държавата под форма на средства за капиталови разходи. През 2019г. капиталът е увеличен с 145 600 лв. с направени капиталови разходи. Към 31.12.2019 г. капиталът на дружеството е 5 067 600 лв. разпределен в 506 760 броя акции с номинална стойност 10 лева.

2.14. Резерви

Резервите на дружеството са общи и допълнителни. Допълнителните са образувани от извършена преоценка на ДМА вследствие трансформация на счетоводната политика от НСС към МСС. През 2019 г. няма промяна в резервите. В дружеството не е образуван преоценъчен резерв, поради липса на индикации от преоценка на ДА до справедливата им стойност.

2.15. Натрупан резултат

До 2019 г. дружеството има натрупана загуба 1 831 хил.лв и неразпределена печалба 143 хил.лв. За 2019 година счетоводният финансов резултат е загуба 195 хил.лв., а след преобразуване и начислени временни разлики - загуба 183 хил.лв.

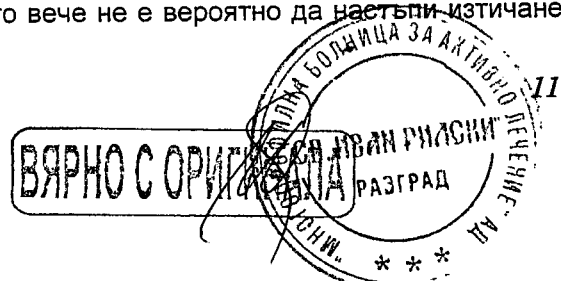
2.16. Провизии

Провизия се признава в баланса и като текущ разход в отчета за приходи и разходи, когато предприятието има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ паричен поток, за да се уреди (погаси) задължението. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

Оценката на провизиите се основава на най-добрата и надеждна приблизителна преценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, като се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, провизията се реинтегрира.



Съдебни спорове

Когато е вероятно определен изходящ паричен поток да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Оценката на провизията се базира на най-добрата преценка, като се вземе предвид и становището на юридическите съветници на предприятието.

Срещу дружеството е заведено ГД № 6732/2015 г. за нанесени неимуществени вреди, за които се очаква да бъде отсъдено в полза на дружеството.

2.17. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в РБългария.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удъръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

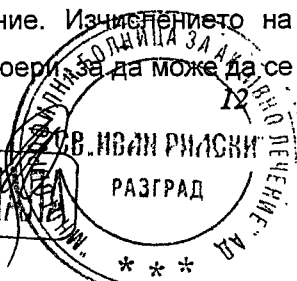
Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползаното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски: Основно задължение на дружеството като работодател в България е да извършва задължително осигуряване на наетия си персонал за фонд "Пенсии" и допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО). Размерите на осигурителните вноски се утвърждават всяка година със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Планове с дефинирани доходи: Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актьори, за да може да се

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



РАЗГРАД

определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

Към датата на всеки годишен финансов отчет, дружеството назначава сертифицирани актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Измененията в размера на задълженията на дружеството към персонала за обезщетения при пенсиониране, вкл. и лихвата от разгръщането на сегашната стойност и признатите актюерски печалби или загуби се признават към разходи за персонала в отчета за приходи и разходи.

2.18. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Дружеството няма задължения в чуждестранна валута.

Задълженията към доставчици са в размер на 1 293 хил.лв, от които 886 хил.лв. са задължение произтичащо от Договор – “Изпълнение на инженеринг по договор с гарантиран резултат /ЕСКО договор/ за сградата на Корпус I на МБАЛ „Св. Иван Рилски – Разград“ АД гр. Разград и съпътстващи ремонтни работи“ сключен на 12.06.2012 г. с „Енемона“ АД. През 2019 г. е заведено дело за тази стойност. Останалата сума от 407 хил.лв. е потвърдена на 87 %.

Възнагражденията на персонала се изплащат ежемесечно. Задълженията към персонала, осигурителни предприятия и данъци на 31.12.2019 г. са текущи.

2.19. Финансирания и приходи за бъдещи периоди.

Финансиранията включват: финансирания за текуща дейност / дарени материални запаси/ в размер на 37 хил.лв. и финансирания за ДА 1 230 хил.лв. Приходите за бъдещи периоди в размер на 49 хил.лв. са от извършена инвестиция в полза на болницата от Феноменал ЕООД.

2.20. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.



Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2019 г. е 10 % (2018 г. –10 %).

2.21. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приходите от услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Дружеството осъществява дейността си в сферата на здравеопазването. Основната дейност е оказване на болнична помощ /денонощно/ и като областна болница то има социална значимост за населението на Област Разград. Лечебното заведение е преминало процедура по институционална акредитация, което е едно от най-важните условия за сключване на договор с НЗОК за извършване на основния обем от медицински дейности, осигуряващ значителна част от приходите – 84 % спрямо общите приходи. От 2015 година лечебните заведения са поставени в условия на лимитиране на заплащане на извършената дейност от НЗОК, което води до задължняване към доставчици и затрудняване дейността на дружествата.

Финансовите приходи за лихви се начисляват текущо в отчета за приходите и разходите на база договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането. Начисляват се като текущи в периода на възникването им.

2.22. Разходи

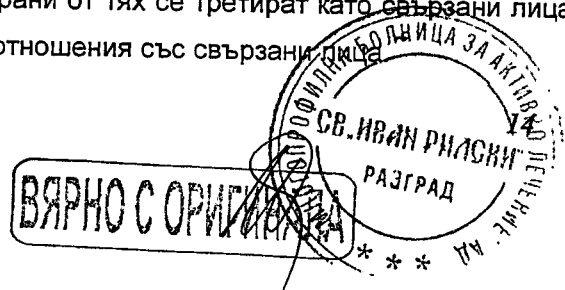
Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за лихви, произтичащи от банкови и други заеми, както и от лизингови договори се изчисляват и начисляват по метода на ефективния лихвен процент. Дружеството няма задължения по заеми и лизинги. Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като финансови разходи.

Разходите за бъдещи периоди представляват възникнали плащания през отчетния период свързани с разходи в следващи отчетни периоди. Те се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който разходите се отнасят. Към 31.12.2019 г. са в размер на 22 хил.лв. и са за сключени застраховки.

2.23. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, служителите на управленски постове /ключов управленски персонал/, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица. Към 31.12.2019 г. Дружеството няма договорни отношения със свързани лица.



2.24. Одиторско възнаграждение

Съгласно договор от 16.07.2019 г. е определено одиторско възнаграждение за проверка и заверка на ГФО за 2019 г. – 4 900 лв. без ДДС.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

Справка за Нетекущите (дълготрайни) активи - Приложение на стр. 24

Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи по групи:

	31.12.2019	31.12.2018
	хил.лв.	хил.лв.
Програмни продукти	67	66
Други ДНМА	54	54
Общо	121	120

Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи:

	31.12.2019	31.12.2018
	хил.лв.	хил.лв.
Сгради	35	35
Машини	5 747	4 187
Транспортни средства	31	31
Компютърна техника, периферни устройства	220	216
Стопански инвентар	50	44
Общо	6 083	4 514

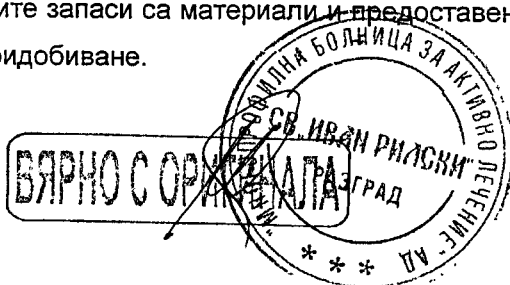
4. Активи по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в отчета за финансовото състояние:

	временна разлика	Данък актив/(пасив)	временна разлика	Данък актив/(пасив)
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Провизии за дългосрочни доходи на персонала	315	31	318	32
Доходи на физически лица	11	2	7	1
Начисления за отпуски	853	85	738	51
Общо активи по отсрочени данъци	1 179	118	1 063	84

5. Материални запаси

Към 31 декември 2019 г. материалните запаси са материали и предоставени аванси. Материалите са представени по цена на придобиване.



„МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ - РАЗГРАД“ АД, гр. Разград
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

Дружеството не е начислило обезценка на материалните запаси, т.к. на база извършения преглед на материалите към датата на баланса 31.12.2019 г. от гледна точка на залежалост и на годност за използване в дейността или продажба, не са установени индикации за обезценка. Количествата, които са налични са в рамките на допустимата необходимост.

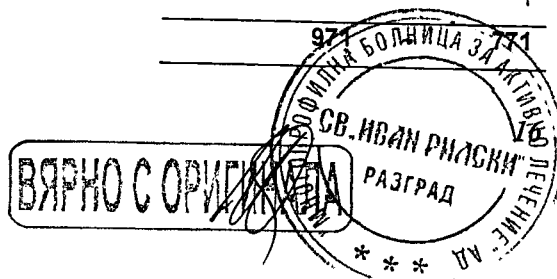
	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Медикаменти	110	135
Медицински консумативи	122	125
Горивни и смазочни материали	1	-
Строителни материали	1	1
Канцеларски материали	12	11
Други материални запаси	58	36
Предоставени аванси	37	26
Общо	341	334

6. Вземания

Вземания	31.12.2019		31.12.2018			
	Сума на вземането (хил.лв)	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв)	Степен на ликвидност	
		до 12 месеца	над 12 месеца		до 12 месеца	над 12 месеца
Вземания от РЗОК	1 373	1 373	1 599	1 599		
Вземания от МЗ	-	-	-	-		
Вземания от други клиенти	25	25	10	10		
Съдебни и присъдени вземания	356	356	283	283		
Брутен размер на вземанията	1 754	1 754	1 892	1 892		
Обезценка	(-)	(-)	(-)	(-)		
Общо Нетен размер на вземанията	1 754	1 754	1 892	1 892		

7. Парични средства

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в лева	971	770
Парични средства в брой в лева	-	1
Общо	971	771



8. Основен капитал

	31.12.2019	31.12.2018
	хил.лв.	хил.лв.
Държавата	4 401	4 255
Община Разград	254	254
Община Исперих	113	113
Община Кубрат	104	104
Община Лозница	67	67
Община Завет	53	53
Община Самуил	39	39
Община Цар Калоян	37	37
Общо	<u>5 068</u>	<u>4 922</u>

С решение на общото събрание проведено на 05.06.2019 г. е взето решение с предоставените от държавата-акционер средства за капиталови разходи в общ размер 145 600 лв. да бъде увеличен основният капитал.

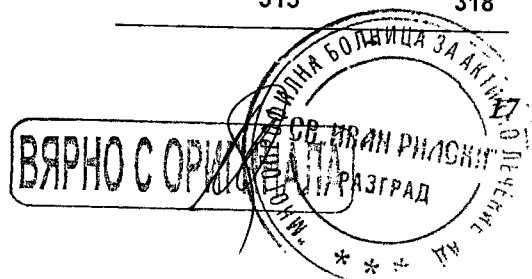
9. Дългосрочни провизии към персонала при пенсиониране

Дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към датата на финансовия отчет при настъпване на пенсионна възраст. За определяне на дългосрочните задължения към персонала дружеството е направило актюерска оценка, като е ползвало услугите на сертифициран актюер. Последната актюерска оценка на сегашната стойност на задължението по плановете за дефинирани доходи е направена към 31.12.2019г.

Сегашната стойност на задължението по плановете за дефинирани доходи и свързаните с него разходи за текущ трудов стаж и разходи за минал трудов стаж е определена като се прилага кредитният метод на прогнозните единици.

Движенията в сегашната стойност на задължението по планове за дефинирани доходи, са както следва:

	2019	2018
	хил.лв.	хил.лв.
В началото на периода	318	321
Начислени през годината (признати в отчета за приходи и разходи)	116	54
Интегрирани през годината (платени)	(119)	(57)
В края на периода	<u>315</u>	<u>318</u>



„МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ - РАЗГРАД“ АД, гр. Разград
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

10. Задължения

Задълженията към доставчици към 31.12.2019 г. в размер 1 293 хил.лв. са изцяло към трети, несвързани лица.

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
За възнаграждения	496	415
За компенсируеми отпуски	714	618
Общо	1 210	1 033

Движенията в задължението за компенсируеми отпуски, са както следва:

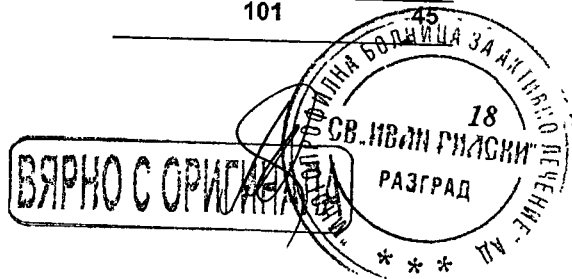
	2019 хил.лв.	2018 хил.лв.
В началото на периода	618	428
Начислени	495	433
Изплатени	(399)	(243)
В края на периода	714	618

Задълженията към осигурителни предприятия включват:

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
За осигуровки върху възнаграждения	196	173
За осигуровки върху компенсируеми отпуски	138	119
Общо	334	292

Данъчните задължения включват:

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
ДДС	1	1
Задължения за данък върху доходите на персонала	98	40
Задължения за други данъци	2	4
Общо	101	45



Други задължения:

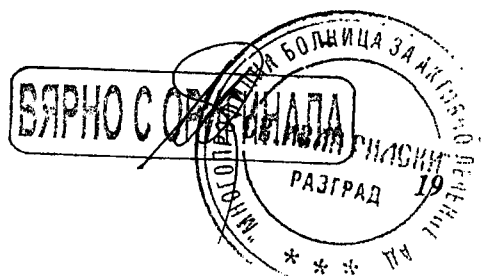
	31.12.2019	31.12.2018
	хил.лв.	хил.лв.
Гаранции	82	98
Задължения по застраховки	16	44
Други задължения	19	40
Общо	117	182

11. Нетни приходи от услуги

	2019	2018
	хил.лв.	хил.лв.
От РЗОК	10 675	9 932
От потребителска такса	115	123
От медицински услуги	402	418
Други услуги	4	35
Общо	11 196	10 508

12. Други приходи

	2019	2018
	хил.лв.	хил.лв.
От МЗ за извършена дейност	1 311	1 083
От финансиране на ДА	80	156
Дарения	17	34
По програма на МЗ	30	36
Други	114	51
Общо	1 552	1 360



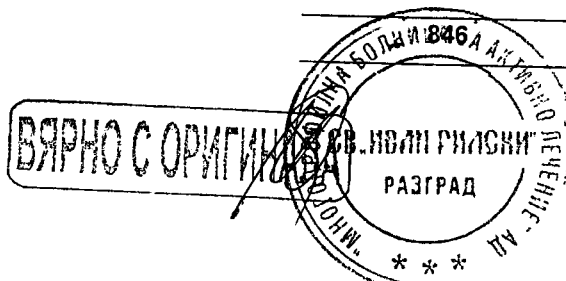
13. Разходи за суровини и материали

	2019	2018
	хил.лв.	хил.лв.
Материали и резервни части	162	94
Разходи за вода	75	76
Разходи за храна - персонал	70	63
Разходи за храна - болни	98	92
Разходи за медикаменти	939	1 017
Разходи за медицински консумативи	632	621
Разходи за остеосинтезни средства	257	292
Разходи за лещи – очно отделение	4	14
Разходи за биопродукти	19	19
Разходи за дезинфектанти	15	15
Разходи за кислород	19	19
Разходи за топлоенергия	212	192
Разходи за ГСМ	3	5
Разходи за ел.енергия	154	142
Общо	2 659	2 661

Разходите за материали заемат второ по значение място /след разходите за възнаграждения/. Те представляват 21 % от общите разходи за дейността. Основна част от разходите за материали заема разходът за медикаменти – 939 хил.лв. – 35 % от общите разходи за материали.

14. Разходи за външни услуги

	2019	2018
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за застраховки	47	22
Разходи за пране	50	48
Транспортни услуги	194	201
Хонорари	159	203
Сервизно и абонаментно обслужване на апаратура	106	133
Медиц. услуги по договор	49	52
Съобщителни услуги	35	33
Р-ди за унищожаване на отпадъци	21	20
За наем	12	13
За храна на кръводарители	10	9
Правни услуги	45	33
Р-ди за охрана и СОТ	66	33
Други външни услуги	52	26
Общо	846	826



15. Разходи за персонала

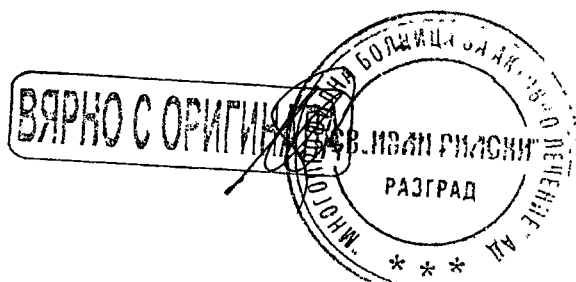
	2019 хил.лв.	2018 хил.лв.
Текущи възнаграждения	6 654	5 709
Начислени суми за неизползван платен отпуск	495	428
Социални разходи	30	31
Общо възнаграждения	7 179	6 168
Общо осигуровки	1 344	1 168
Общо	8 523	7 336

Начислените суми за обезщетения при пенсиониране включват:

	2019 хил.лв.	2018 хил.лв.
Разход за текущ стаж	26	22
Разход за лихви	6	6
Актьорска /печалба/ загуба	83	25
Общо	115	53

Средносписъчен брой на персонала по категории:

	2019	2018
Висши служители и ръководители	48	49
Аналитични специалисти	218	221
Техници и други приложни специалисти	39	40
Административен персонал	14	13
Персонал зает с услуги за населението	122	115
Квалифицирани производствени работници	5	5
Оператори на машини и съоръжения	10	10
Професии неизискващи специална квалификация	2	1
Общо	458	454



16. Други разходи

	2019	2018
	хил.лв.	хил.лв.
Командировки	6	5
Чл.внос НСОМБАЛ	1	1
Глоби и неустойки	46	64
Дарения	-	-
Представителни	9	3
Социални р-ди	5	9
Здравен мониторинг	-	1
Актьорски доклад	109	48
Данък сгради	7	7
Такса битови отпадъци	37	42
Такса специализация	11	9
Други данъци и такси	16	13
Други	108	4
Общо	355	206

17. Данъци върху печалбата

Отчетеният счетоводен финансов резултат е загуба 195 хил. лв.

Извършено е преобразуване както следва:

Счетоводен финансов резултат	-195	
	Увеличения	Намаления
Амортизации	525	459
Доходи на местни ФЛ	12	7
Лихви и глоби	46	
Разходи по неизползвани отпуски	591	476
Обещетения за пенсиониране	115	119
Приходи отчетени по повод дарения		80
Други	1	
Всичко увеличения/намаления	1290	1141
Данъчна загуба	-45	
Отсрочени данъци	12	




18. Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

28.02.2020 г.

Съставител
Илиян Стойчев/
ИЗП. ДИРЕКТОР
Гечо Жеков/

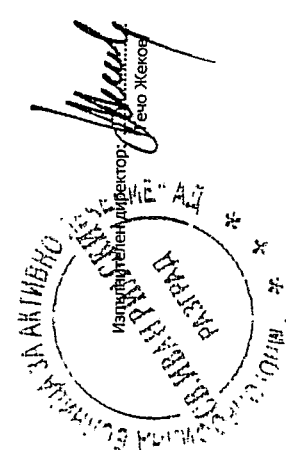


ВЯРНО С Оригинал
МБАЛ Св.Иван Рилски - Разград АД
РАЗГРАД



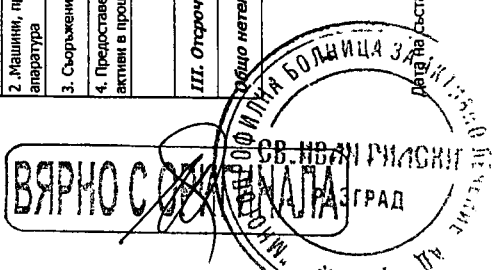
СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2019 година
на "МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ-РАЗГРАД" АД, гр. Разград

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	в началото на периода	начислена през периода		отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	в края на периода (11+12-13)			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. Нематериални активи																	
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, пропатрени продукти и други подобни права и активи	147		22	125			125	143	2	22	123			123	2		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			0	0			0								0		
Общо за група I:	147	0	22	125	0	0	125	143	2	22	123	0	0	123	2		
II. Дълготрайни материални активи																	
1. Зени и сгради, в т.ч.:	4 200	0	0	4 200	0	0	4 200	1 414	158	0	1 572	0	0	1 572	2 628		
- земи	98			98			98				0			0	98		
- сгради	4 102			4 102			4 102	1 414	158		1 572			1 572	2 530		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8 944	274		9 218			9 218	6 817	349		7 166			7 166	2 052		
3. Свържения и други	216	27		243			243	145	16		161			161	82		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	181	308	309	180			180				0			0	180		
Общо за група II:	13 541	609	309	13 841	0	0	13 841	8 376	523	0	8 899	0	0	8 899	4 942		
III. Отрочени данъци	106			106											106		
Общо нетекучи активи (I+II)	13 794	609	331	14 072	0	0	13 966	8 519	525	22	9 022	0	0	9 022	5 050		



Съставител:
/Юлиян Стойчев/

Дата на съставяне: 28.02.2020 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „МБАЛ Св. Иван Рилски-Разград„ АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

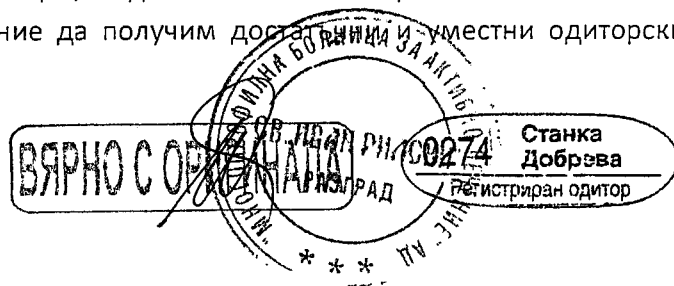
Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МБАЛ Св. Иван Рилски-Разград„ АД /Дружеството/, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“ приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Към 31 декември 2019 година, дружеството има записани задължение по Договор „Изпълнение на инженеринг по договор с гарантиран резултат“ сключен на 12 юни 2012 година по балансова стойност 886 х.лв. След преустановяване на плащането в края на 2016 година, през 2018 и 2019 година са извършени плащания общо в размер на 286 х.лв. През 2019 година дружеството е завело съдебен иск, за недължимост, поради неизпълнение на гарантираните в договора резултати за икономии с които да се обслужва дълга. Ние не получихме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на задължението към 31 декември 2019 година, тъй като задължението не е потвърдено по размер към тази дата. В резултат на това, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими някакви корекции на тази стойност. Това ще бъде възможно след произнасянето на съда.

Вземания от РЗОК по над лимитна дейност за 2015, 2016 и 2017 година по балансова стойност от 1044 х.лв.. Тези задължения не бяха потвърдени по основание и размер от страна на РЗОК. Дружеството е завело съдебен иск, за вземането от 2015 година на стойност от 259 х.лв. На първа инстанция, съдът е постановил решение в полза на дружеството. Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски



доказателства до колко е възможно и сигурно получаването на тези вземания и как би се отразило това върху финансовия резултат и финансовото състояние на дружеството. Това ще бъде възможно след произнасянето на съда.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти /МОС/. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители /Кодекса на СМСЕС/, заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит /ЗНФО/, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздел „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно вземанията и задълженията посочени в този раздел. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение, дали другата информация не съдържа съществено неправилно докладване във връзка с този въпрос, преди произнасянето на съдебните решения.

ВЪРНО С ОРИГИНАЛА

СЪДЪВАН РИАСИЯ

РАЗГР. 0274

Станка Добрева

Регистриран одитор

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт счетоводители /ИДЕС/“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

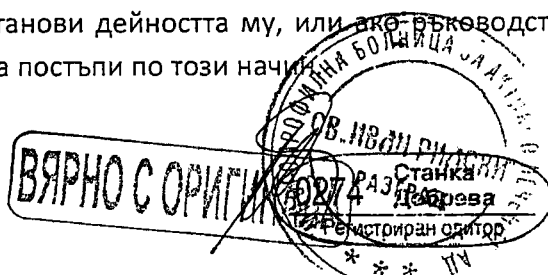
а/Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет, за който е издаден доклад с квалифицирано мнение.

б/Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.



Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумна степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства,



относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършения от нас одит.

Станка Добрева – Регистриран одитор

гр. Варна, ул. „Тодор Каблешков“ № 40, вх. А

9 март 2020 година


0274 | Станка Добрева
Регистриран одитор



„Станка Кирилова Добрева“
ул. „Тодор Каблешков“ № 40, Вх. А
Варна, 9000

9 Март 2020 г.

Уважаеми дами и господа,

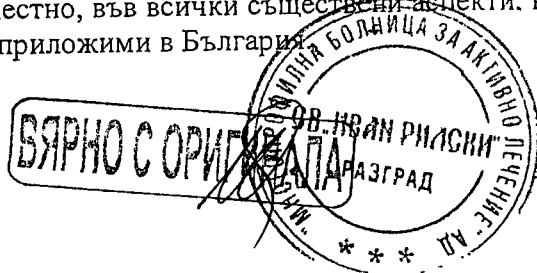
Изпращаме Ви настоящото писмо във връзка с извършвания от вас одит на финансовия отчет на «МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ-РАЗГРАД» АД (“Дружеството”), който включва счетоводния баланс към 31 декември 2019, отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики, с цел да се изрази мнение дали финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на «МБАЛ СВ.ИВАН РИЛСКИ-РАЗГРАД» АД резултатите от неговата дейност и генерираните парични потоци в съответствие с Националните счетоводни стандарти НСС, приложими в България.

Ние потвърждаваме, че носим отговорност за вярното и честно изготвяне на индивидуалния финансов отчет в съответствие с изискванията на НСС приложими в България и че тази отговорност включва: проектиране, внедряване и поддръжка на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и вярното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, независимо дали се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики и извършване на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни с оглед на конкретните обстоятелства. Ние одобряваме индивидуалния финансов отчет.

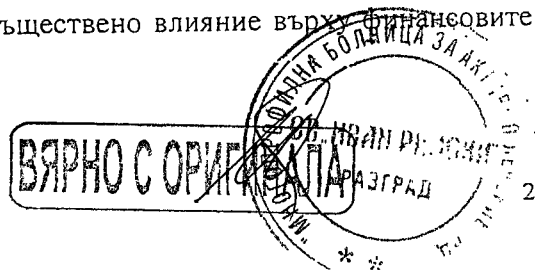
Някои от изявленията на ръководството, направени в това писмо, се отнасят до въпроси, които се определят като съществени. Ние разбираме, че пропуските и грешките се считат за съществени, когато индивидуално или съвкупно биха могли да окажат влияние при взимането на икономически решения на база на финансовите отчети. Нивото на същественост зависи от размера и естеството на пропуска или грешката в контекста на съответната ситуация. Фактори за определянето на нивото на същественост биха могли да бъдат размера и/или естеството на дадена позиция.

Отправихме необходимите проучващи запитвания към директорите и служителите на Дружеството, които имат съответните познания и опит. В резултат на това, основавайки се на нашите знания и убеждения, потвърждаваме следните изявления:

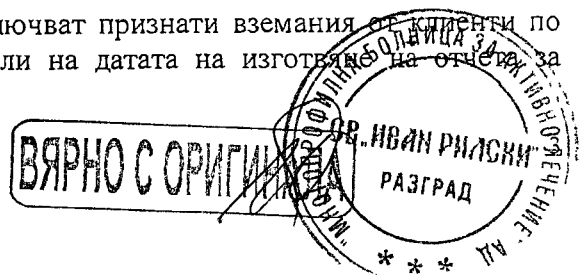
1. Финансовият отчет, упоменат по-горе, е представен честно, във всички съществени аспекти, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.



2. Потвърждаваме, че настоящия финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от активната финансова подкрепа на акционерите във връзка с планираната политика за развитие на дружеството. Към датата на изготвяне на този финансов отчет ръководството не отчита индикации за намаляване или прекратяване на дейността на предприятието. Ръководството декларира, че няма намерение да ликвидира предприятието или да предприеме действия по обявяване в несъстоятелност.
3. Ръководството потвърждава отговорността си за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с приложимата рамка за счетоводно отчитане – НСС, приложими в България.
4. Ръководството потвърждава отговорността си за изграждането и функционирането на такава система за вътрешен контрол, каквато то определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.
5. Ръководството потвърждава отговорността си за изготвянето и пълнотата на представяне във финансовия отчет на другата информация, която следва да отговаря на изискванията на Закона за счетоводството и там където е необходимо на ЗППЦК.
6. Осигурили сме ви достъп до всички счетоводни книги, първични документи и всички протоколи от събрания на акционерите и Борда на директорите.
7. Не е имало потенциални или реални нарушения на законодателството, които биха могли да окажат съществено влияние върху индивидуалния финансов отчет.
8. Потвърждаваме, че:
 - (а) Разбираме, че терминът “измама” включва грешки, които произтичат от умишлено подправяне на финансови отчети, и грешки, които произтичат от присвояване на активи. Грешките, свързани с умишлено подправяне на финансови отчети, са преднамерени грешки, които включват непредставяне на суми или представяне на информация, целяща да заблуди потребителите на финансови отчети. Грешките, свързани с присвояването на активи, включват кражбата на активи на Дружеството, често съпроводена с неверни или подвеждащи документи или регистри, целящи да прикрият факта, че активите липсват или са били заложени без надлежна оторизация.
 - (б) Поемаме отговорността за проектирането, внедряването и поддържането на системата за вътрешен контрол, който има за цел да предотврати или констатира измами и грешки.
 - (в) Не е имало случаи на констатирани или подозирани измами, които биха могли да окажат влияние върху дейността на Дружеството, и засягат
 - Ръководството;
 - Служители, които имат съществена роля за функционирането на вътрешния контрол; или
 - Други страни, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовите отчети.



- (г) Не е имало никакви твърдения за измами или подозирани измами, които биха могли да окажат влияние върху финансовите отчети на Дружеството, комуникирани от служители, бивши служители, анализатори, регулаторни органи или други.
- (д) Предоставили сме на вашето внимание резултатите от нашата оценка на риска финансовите отчети да съдържат съществена грешка в резултат на измама.
5. Считаме, че ефектите от некоригираните грешки във финансовия отчет обобщени в приложената таблица са несъществени както поотделно, така и като цяло по отношение на финансовия отчет.
6. Потвърждаваме пълнотата на предоставената информация относно идентифицирането на свързани лица и сделките с тях, които са съществени за финансовите отчети. Свързаните лица, сделките и разчетите с тях са отчетени вярно и когато е необходимо, са оповестени във финансовия отчет и бележките към него.
7. Представянето и оповестяването на справедливата стойност са в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Оповестените суми представляват нашата най-добра оценка на справедливата стойност на активите и пасивите, чието оповестяване се изисква от тези стандарти. Методите за оценка и съществените допускания, направени при определянето на справедливата стойност, са подходящи според обстоятелствата и оценките и оповестяванията са резонни.
8. Отразили сме и сме оповестили вярно всички пасиви, съществуващи и условни, в съответствие с изискванията на НСС.
9. Приблизителният финансов ефект от текущи или очаквани съдебни искове срещу Дружеството е вярно отчетен или оповестен във финансовия отчет според НСС.
9. Освен оповестените във финансовия отчет и в бележките към финансовия отчет, не е имало:
- условни или други задължения, които следва да бъдат признати или оповестени във финансовите отчети според НСС, включително условни или други задължения, произтичащи от реално или потенциално неспазване на законодателството за опазване на околната среда или за човешките права; или
 - други въпроси, свързани с опазването на околната страна, които могат да окажат съществен ефект върху финансовия отчет.
10. Не са настъпили събития, които могат да окажат негативно влияние върху продължаването на Дружеството като действащо предприятие или вярното и честно представяне на нетните активи на Дружеството, неговото финансово състояние и резултат от дейността.
11. Всички сделки за продажба са окончателни и няма допълнителни споразумения с клиенти или други условия, които позволяват връщането на стоки, освен при стандартните гаранционни условия.
12. Критериите за признаване на приходи са били приложени към отделни компоненти, които могат да бъдат идентифицирани в една отделна сделка за да отразят същността на сделката според НСС 18 *Приходи*.
13. Вземанията, отразени във финансовите отчети, включват признати вземания от клиенти по продажби и други вземания, възникнали преди или на датата на изготвяне на отчетите за



финансово състояние, като са направени отчисления за покриване на възможни загуби от несъбираеми вземания.

14. Нямаме планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовите отчети. Ние вярваме, че стойностите на всички активи са възстановими.

15. Потвърждаваме, че сме прегледали всички финансови активи и пасиви в обхвата на НСС. И потвърждаваме, че те са класифицирани подходящо според изискванията на НСС в следните групи:

- финансови активи и пасиви, определени като отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби;
- заеми и вземания;
- други финансови задължения

Финансовите активи и пасиви са признати първоначално по справедлива стойност, плюс в случая на финансов актив или пасив, който не се отчита по справедлива стойност в печалби и загуби, разходи по сделката, които са пряко съотносими към придобиването или издаването на финансов актив или финансов пасив. След първоначално признаване финансови активи и пасиви са вярно отчетени в съответствие с НСС, по справедлива стойност, амортизирана стойност или себестойност съгласно класификацията им.

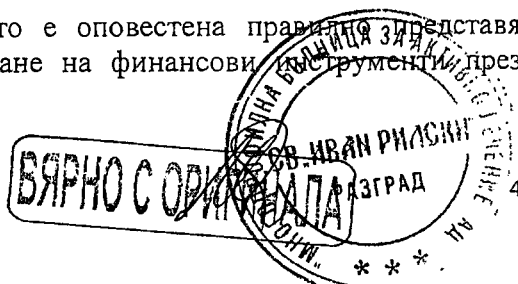
Ние сме прегледали всички финансови активи за да определим дали има обективни доказателства за обезценка като резултат от едно или повече събития водещи до загуба, които са се случили след тяхното първоначално признаване и които имат ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. По отношение на инвестиции в капиталови инструменти, ние сме признали загуба от обезценка когато е имали значително или продължително намаление в справедливата стойност на инструмента под неговата цена на придобиване или друго обективно доказателство за обезценка. Ние сме определили дали намаление на справедливата стойност под цената на придобиване е 'значително' или 'продължително' в съответствие с критериите.

По отношение на финансови активи, за които има обективни доказателства за обезценка, ние сме признали загуба от обезценка според НСС.

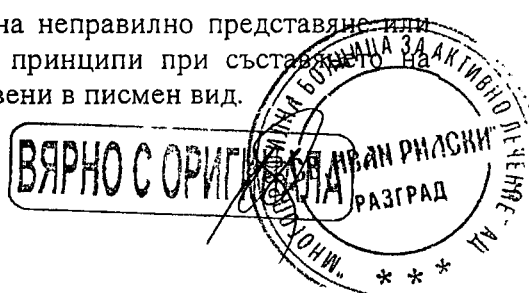
Информацията, отнасяща се до експозицията на Дружеството към риск от използване на финансови инструменти, причините за възникване на тази експозиция, включително описание на нашите цели, политики и процедури за управление на риска възникващ от използване на финансови инструменти и методите за определяне на този риск е правилно оповестена в бележките към финансовите отчети.

Като допълнение, тези оповестявания включват обобщена количествена информация за всеки от типовете рискове, възникващи от използването на финансови инструменти, информация за концентрацията на рисковете и описание как се определя тази концентрация.

16. Допълнително, количествената информация, която е оповестена правилно представлява експозицията на Дружеството към рискове от използване на финансови инструменти през периода.



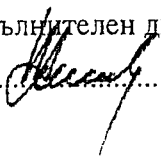
17. Дружеството притежава необходимите права за собственост върху всички свои активи. Върху активите, които Дружеството притежава няма наложени запори или тежести. няма ипотекирани активи с изключение на оповестените бележките към финансовите отчети.
18. Нямаме дълготрайни активи или групи за изваждане от употреба, които да бъдат класифицирани като държани за продажба.
19. Обектите на Дружеството, генериращи парични потоци, са идентифицирани правилно. Направени са провизии за нужни обезценки на репутация и / или неамортизируеми нематериални активи.
20. Определихме всички компоненти на дълготрайните активи със съществена стойност и ги амортизирахме отделно в съответствие с изискванията на НСС 16 Имоти, машини, и съоръжения.
21. Освен оповестените във индивидуалните финансови отчети или бележките към тях, няма съществени трансакции, които не са правилно отразени в счетоводната документация, служеща за основа при изготвянето на индивидуалните финансови отчети.
22. Дружеството е изпълнило във всички аспекти своите задължения по сключени договори, които при неспазване могат да имат съществен ефект върху финансовите отчети
23. Няма формални или неформални договорки за компенсиране на салдата по всички наши парични и инвестиционни сметки. Нямаме други кредитните линии и договори освен оповестени в бележките към финансовите отчети
24. Няма съществени въпроси, които са възникнали, и които изискват преизчисляване на сравнителните данни.
25. Ние сме преценили валутата, която отразява изначалните трансакции, събития и условия, характерни за Дружеството („функционалната валута“). Ние направихме заключението, че функционалната валута на дружеството е Българския лев.
26. Няма събития след датата на отчета за финансово състояние, които да изискват корекции или оповестявания на обекти във финансовите отчети или в бележките към тях, различни от вече оповестените във финансовите отчети и бележките към тях.
27. Потвърждаваме пълнотата на представената ви информация по отношение на споразумения, които поради вида си, продължителността си, потенциалните договорни неустойки или поради други причини могат да станат съществени за правилното оценяване на финансовото състояние на Дружеството.
28. Не е имало:
 - Получени съобщения или доклади от административните власти във връзка с неспазване или неизпълнение на изискванията относно финансовата отчетност.
 - Нарушения или вероятни нарушения на закони и други нормативни наредби, ефекта от които би трябвало да се вземе предвид за оповестяване във финансовите отчети или би бил основание за начисляване на провизия.
 - Обвинения, писмени или устни, по отношение на неправилно представяне или други неправилни прилагания на счетоводните принципи при съставянето на финансовите отчети, които не са ви били представени в писмен вид.



- Обвинения, писмени или устни, за недостатъци в системата от вътрешни контроли, които биха имали съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството, които не са ви били представени в писмен вид.
 - Неверни изказвания, направени пред вас или други експерти, на чиято работа вие разчитате при одита на финансовите отчети, които имат отношение към финансовите отчети на Дружеството.
29. Потвърждаваме пълнотата на представената ви информация по отношение на другата информация.
30. Когато е било нужно провизии са начислени и правилно оповестени по отношение на очаквани загуби от изпълнението или невъзможността за изпълнение на поети ангажименти във връзка с продажби или покупки.
31. Доходите на персонала, включително обезщетения при пенсиониране, обезщетения при прекратяване на трудови взаимоотношения и други дългосрочни доходи на персонала са осчетоводени и представени в съответствие с изискванията на НСС.
32. Изчисленията на текущите и отсрочените данъчни разходи (и приходи) и свързаните с тях текущи и отсрочени данъчни пасиви и активи са основани на правилните законови изисквания на база на приети или очаквани за приемане закони и други наредби.
33. Прегледахме всички значими ангажименти за покупки и продажби, определени в чуждестранни валути, за съществуването на внедрени деривативи в чужда валута. Не сме имали случай на неустойки, глоби и рекламации от клиенти през годината.
34. Потвърждаваме задължението на ръководството на Дружеството да изготвя годишен доклад, който да представя дейността на Дружеството през периода. Ръководството също така потвърждава, че при изготвянето на доклада за дейността, подходящо са представени развитието и резултатите от дейността за годината и основните рискове, пред които Дружеството е изправено. Всяка финансова информация представена в доклада за дейността напълно съответства с одитираните финансови отчети за периода и Закона за счетоводството. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет на Дружеството за годината приключваща на 31 декември 2019 г.

С уважение,

Изпълнителен директор:

(..........)

Главен счетоводител:

(..........)

