

О Т Ч Е Т ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на Многопрофилна болница за активно лечение "Хр.Ботев" АД, гр.Враца
за годината приключваща на 31 декември 2019 г.

	БЕ- ЛЕЖКА	Към 31 декември 2019 г.	хил. лв. Към 31 декември 2018 г.
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	5	15 946	15647
Нематериални активи	6	18	27
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		15964	15674
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	7	244	176
Търговски и други вземания	8	143	303
Пари и парични еквиваленти	15	2286	505
Активи по отсрочени данъци	13.2	49	38
Други текущи активи	16	21	3
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		2725	1 025
ОБЩО АКТИВИ		18689	16 699

Главен счетоводител:

/Мирослава Янакиева/

Изпълнителен директор:

/Петър Керемелчиев/

Дата на съставяне: 09.03.2020г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

О Т Ч Е Т ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на Многопрофилна болница за активно лечение "Хр.Ботев" АД, гр.Враца
за годината приключваща на 31 декември 2019 г.

	БЕ- ЛЕЖКА	Към 31 декември 2019 г.	хил. лв. Към 31 декември 2018 г.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Капитал и резерви, принадлежащи на собствениците на групата			
Обикновени акции(основен капитал)		3 838	3 838
Други резерви		14 423	14 728
Неразпределена печалба/непокрита загуба		(18 538)	(17 499)
ОБЩО		(277)	1 067
<i>Неконтролиращо участие</i>		1 111	1 111
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14	834	2 178
ПАСИВИ			
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Други нетекущи пасиви	19	1 610	210
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		1 610	210
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	8	16 245	14 311
Други текущи пасиви	19		
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		16 245	14 521
ОБЩО ПАСИВИ		17 855	14 521
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		18 689	16 699

Главен счетоводител:

/Мирослава Янзиева/

Изпълнителен директор

/Петър Керемелчиев/

Дата на съставяне: 09.03.2020г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Подпис: _____

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
(по прекия метод)

на Многопрофилна болница за активно лечение "Хр. Ботев" АД, гр. Враца

за 2019 г.

	БЕ- ЛЕЖ- КА	Годината, приключваща на 31 декември 2019 година	Годината, приключваща на 31 декември 2018 година
Парични потоци от оперативни дейности			
Потоци от дейността	15	2 090	501
<i>Нетен поток генериран от оперативни дейности</i>		2 090	501
Парични потоци от инвестиционни дейности			
Покупки на имоти, машини и съоръжения		(327)	(68)
Покупки на нематериални активи			
<i>Нетен поток, използван в инвестиционни дейности</i>		(327)	(68)
Нетно (намаляване)/нарастване на пари		1 763	433
Пари в началото на годината		505	72
Пари в края на годината		2268	505

Главен счетоводител:

/Мирослава Янакиева/

Изпълнителен директор:

/Петър Керемедчиев/

Дата на съставяне: 09.03.2020 г.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Подпис: _____

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
според същността на разходите
за 2019 година

на Многопрофилна болница за активно лечение "Хр. Ботев" АД, гр. Враца

хил. лв.

	Бележка	Годината, приключваща на 31 декември 2019 година	Годината, приключваща на 31 декември 2018 година
Приходи от продажби	9	10 646	9 909
Други приходи	9	1 353	1 215
Разходи за външни услуги	10	(741)	(772)
Разходи за амортизации	10	(771)	(773)
Разходи за заплати и осигуровки	10	(8 161)	(7 469)
Разходи за материали и консумативи	10	(2 702)	(2 654)
Други разходи	10	(434)	(735)
Финансови приходи/разходи-нетно	11	(357)	(12)
Печалба/загуба преди данъци		(1 167)	(1 291)
Приходи/(Разходи) за данъци върху дохода	13.2	11	(10)
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ		(1 156)	(1 301)
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		(1 156)	(1 301)
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(1 156)	(1 301)

Главен счетоводител:

/Мирослава Янакиева/

Изпълнителен директор:

/Петър Керемедчиев/

Дата на съставяне: 09.03.2020 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Подпис:

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА през 2019 г.

на Многопрофилна болница за активно лечение „Хр.Ботев” АД, гр. Враца

	Осно- вен капи- тал	Нераз- преде- лена печал- ба/непо- крита загуба	Резерви					Общо	Не- кон- тро- ли- ращо учас- тие	Об- що собс- твен капи- тал
			Превеж- дане на чужде- странна дейност	Финан- сови активи на раз- положе- ние за продаж- ба	Хедж и- ране на пари- чен поток	Резерв от прео- ценка	Други			
Салдо на 1 януари 2018 г.	3 838	(16 253)				14 713	43	2 341	1 111	3 452
Промени в собствения капитал за 2018 г.		55					(28)	27		27
Други изменения в собствения капитал през 2018 г.										
Печалба/загуба за 2018 г.		(1 301)						(1 301)		(1 301)
Трансфер към неразпределена печалба										
Салдо към 31 декември 2018 г.	3 838	(17 499)				14 713	15	1 067	1 111	2178
Промени в собствения капитал за 2019 г.		117				(118)	(187)	(188)	1 111	(188)
Печалба/загуба за 2019 г.		(1 156)						(1 156)		(1 156)
Салдо към 31 декември 2019 г.	3 838	(18 538)				14 595	(172)	(277)	1 111	834

Главен счетоводител:

/Мирослава Янакиева/

Изпълнителен директор:

/Петър Керемедчиев/

Дата на съставяне: 09. 03. 2019 г.

ВЪРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

на Многопрофилна болница за активно лечение „Христо Ботев“ АД
гр.Враца

за 2019 година

1. Обща информация

“Многопрофилна болница за активно лечение Христо Ботев” АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията под № 819 от 2000 г. Седалище и адрес на управление на дружеството са: гр. Враца, ул. ”Втори юни” № 66.

Дружеството е с предмет на дейност: осъществяване на болнична помощ.

Към датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима души и се представлява от един Изпълнителен директор – Петър Йорданов Керемедчиев.

На проведеното редовно Общо събрание на акционерите на 05.07.2019 г. беше направена промяна в състава на Съвета на директорите, като на мястото на Евгени Георгиев Любенов беше избран д-р Петър Йорданов Керемедчиев. Промяната е вписана в Търговския регистър към Агенция по вписванията, считано от 31.07.2019 г.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 10.03.2020 г.

Капиталът на дружеството е разпределен в 494 940 бр. поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 (десет) лева. По акционери, към 31.12.2019 г., разпределението на собствеността в капитала е както следва:

№	АКЦИОНЕРИ	% участие в капитала	Брой акции
1.	Държавата, представлявана от министъра на здравеопазването	77,55	383 802
2.	Община Враца	7,94	39 298
3.	Община Борован	0,64	3 167
4.	Община Бяла Слатина	2,87	14 203
5.	Община Кнежа	1,58	7 835
6.	Община Козлодуй	2,21	10 958
7.	Община Криводол	1,15	5 679
8.	Община Мездра	2,38	11 758
9.	Община Мизия	0,89	4 423
10.	Община Оряхово	1,42	7 013
11.	Община Роман	0,72	3 580
12.	Община Хайредин	0,65	3 224
	ОБЩО:	100,00	494 940

ВЕРНО С ОПРИНАЛА
Подпис:

Годишните финансови отчети по МСФО за 2019 год. са: Отчет за финансовото състояние, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци, Отчет за измененията в капитала и Приложение (пояснения към финансовите отчети). В графата „Бележка” в първите три отчета има цифри, които кореспондират със съответните точки в поясненията.

2. Обобщено представяне на значимите счетоводни политики

Основните счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по долу. Тези политики са прилагани последователно за всички представени периоди, освен ако изрично не е посочено друго.

2.1. База за изготвяне

Съгласно Закона за счетоводството търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС). Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Към 31 декември 2019 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството поради специфичните въпроси, които се третират. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложени от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2019 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква използването на определени сериозни счетоводни оценки. То изисква още, ръководството да прави определени преценки в процеса на прилагането на счетоводните политики на дружеството.

Областите, в които се е налагала по-висока степен на преценка или усложненост, или областите, в които допусканията и приблизителните оценки са значими за финансовите отчети са оповестени в бележка № 4.

2.2. Превеждане на чуждестранна валута

Статиите включени във финансовите отчети се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която оперира дружеството. Това е функционалната валута, която е и валута на представяне – български лев (BGN).

Превеждане и салда

Сделките в чуждестранна валута се превеждат във функционалната валута по обменните курсове на датата на сделките или по преоценена стойност, когато статиите се преоценяват. Печалбите и загубите от валутни разлики в резултат на уреждане на тези сделки и от превеждането по заключителните курсове в края на годината за паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се признават в Отчета за всеобхватния доход.

2.3. Имоти, машини, съоръжения

Земите и сградите включват основно болнични сгради. Земите и сградите се представят по историческа цена, която включва и разходи, директно относими към придобиването на актива.

Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активите с цена на придобиване над 700,00 (седемстотин) лева.

През отчетния период имоти, машини и съоръжения са придобивани по няколко начина:

А. Чрез закупуване със собствени средства 266 314,32лв.

№ по ред	Наименование	бр.	Ед. цена	Обща сума
	С-ка 205 „Транспортни средства“			
1	Лек автомобил „Фолксваген транспортер“	1	12000,00	12000,00
2	Лек автомобил „Тойота Аурис“	1	7900,00	7900,00
3	Бус „Ситроен джъмпер“	1	6000,00	6000,00

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

	Всичко сметка 205			25 900,00
	С-ка 206 „Обзавеждане и трайни активи“			
1	Климатична система	1	1800,00	1800,00
2	Климатична система	1	1080,00	1080,00
3	Стол за кръвоиземане	2	960,00	1920,00
4	Транспортър комплект с инф.стойка	1	1200,00	1200,00
5	Количка инстр.с кошче, леген	1	840,00	840,00
6	Бюро и шкаф 4 врати	1	1650,00	1650,00
7	Легла болнични 4 секции LUNA E 34	6	2250,00	13500,00
8	Климатична система GREE 24000к	1	3478,00	3478,00
9	Климатична система GREE	1	7052,40	7052,40
	Всичко сметка 206			32 520,40
	с/ка 209 "Апаратура"			
1	Инфузионна помпа	4	2100,00	8400,00
2	Електрохирургична система	2	17895,00	35790,00
3	Защитни оловни престилки	2	756,00	1512,00
4	Защитни оловни престилки	3	780,00	2340,00
5	Статив с 5 закачалки ца лентген	1	2838,00	2838,00
6	Спрей пистолет за въздух	1	984,00	984,00
7	Ехограф SIUI APOGEE-2100	1	10660,00	10660,00
8	Конвексен трансдюзер C3LN	1	2940,00	2940,00
9	Количка за ехограф SIUI CR-30A	1	1520,00	1520,00
10	Дефибрилатори FRED EASY к-т прибори	2	10800,00	21600,00
11	Дефибрилатор DEFIGARD с пейсм.	1	12840,00	12840,00
12	Пациентски монитор Aurora 8	10	1458,00	14580,00
13	Микротон LEICA histoCoreBIOCUT	1	26598,00	26598,00
14	ЕКГ Cardiovit AT – 2 плус	3	3996,00	11988,00
15	Инкубатор лабораторен Binder BD	2	3960,00	7920,00
16	Центрофуга EBA 200	1	2772,00	2772,00
17	Микроскоп BioBlue LED Bino	1	840,00	840,00
18	Видео ларингоскоп флекс. VL3M28	1	9960,00	9960,00
19	Непрекъсваем ТЗИ Eaton 9E 2000i	1	1277,12	1277,12
20	Електро нож VIO к-т с принадлежности	1	8340,00	8340,00
21	Пациентски монитор Aurora 8wi-fi	6	1608,00	9648,00
22	Ксенонова лампа 150 w ROL-X30	1	2988,80	2988,80
23	Помпа аспирационна ATMOS C 161	1	1188,00	1188,00
24	ЕКГ Cardiovit AT-102 G2	1	5400,00	5400,00
25	ЕКГ Cardiovit AT-1 G2	1	2970,00	2970,00
	Всичко сметка 209			207 893,92
	ОБЩО:			266 314,32

Б. Чрез безвъзмездни доставки и дарения: 3129,00 лв.

- дарение от „Ново Нордикс“ хладилна витрина на стойност 829 лв и от Цветелина Петкова – ръчно регулируема носилка на стойност 2300,00 лв.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

Безвъзмездно придобитите активи се оценяват по справедлива стойност.

В. Чрез финансираня за капиталови разходи по сключени договори с Министерство на здравеопазването: 732056,00 лв

№ по ред	Наименование	бр.	Ед. цена	Обща сума
	С-ка 206 „Обзавеждане и трайни активи“			
1	Стол гинекологичен	1	1250,00	1250,00
2	Количка за трупове	1	4350,00	4350,00
	Всичко сметка 206			5600,00
	Сметка 209 "Апаратура"			
1	Ангиограф ALLURA XPERT FD20F	1	720000,00	720000,00
2	Микроскоп Leica DM 750 4 обектива	1	4128,00	4128,00
2	Трион аутопсионен ел.НВ-740	1	2328,00	2328,00
	Всичко сметка 209			726456,00
	ОБЩО:			732056,00

В. Последващите разходи се включват в балансовата стойност на актива или признават като отделен актив само когато е вероятен приток от бъдещи икономически изгоди, свързани с актива към дружеството и стойността му може да бъде надеждно измерена.

Всякакви други ремонти и поддръжка са отразени в Отчета за всеобхватния доход през финансовия период, през който са възникнали или през финансовия период, през който са признати за разход.

Земи не се амортизират. Амортизацията на другите активи се изчислява по линеен метод за разпределение на стойността им (или преоценената им стойност) за времето на очаквания полезен живот, който се определя за всеки отделен актив.

2.4. Нематериални активи

Нематериален актив се признава като такъв, ако отговаря на следните условия:

- ✓ отговаря на определението за нематериален актив;
- ✓ вероятно е дружеството да получава бъдещи икономически изгоди от собствеността и ползването на актива;
- ✓ съществува контрол от страна на дружеството върху икономическите ползи от актива;
- ✓ стойността на актива може да бъде надеждно измерена.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: _____

Софтуер

Разходи, свързани с поддържането на компютърни софтуерни програми, се признават за разход в момента на възникване.

През отчетната 2019 година има придобити следните нематериални активи:

	с/ка 214 "Програмни продукти"			
1	ГП „Гама стор“	1	798,00	798,00
2	ГП „Гама мултиаб КААВ“	1	636,00	636,00
	ОБЩО:		1434,00	1434,00

2.5. Финансови активи

Финансови активи в дружеството са:

- ✓ вземания – вземания от клиенти, доставчици и персонал;
- ✓ пари – парични средства в брой, по разплащателни сметки, и по депозитни сметки.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси са активи, които са:

- ✓ държани за продажба в обичайния ход на икономическата дейност;
- ✓ намиращи се в процес на производство за такава продажба;
- ✓ под формата на материали и запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставянето на услуги;
- ✓ резервни части и други материали, използвани при ремонт на машини, медицинска апаратура и друга техника;
- ✓ незавършено производство.

Материални запаси в дружеството са:

- ✓ материали – горивни материали, хранителни продукти, медикаменти и биопродукти, амбалажни материали, резервни части за МПС, спомагателни материали (В и К части, ел. материали), перилни и санитарни консумативи, канцеларски и други материали;
- ✓ доставки – авансово заплатена доставка за материали, които към момента на плащане не са получени в дружеството.

Първоначалното признаване на материални запаси в дружеството се извършва по себестойност, която включва:

- ✓ разходи по закупуване – покупна цена, вносни мита и невъзстановими данъци, такси, застраховки и други разходи, които могат директно да се отнесат към закупуването;
- ✓ разходи за преработка – пряк труд, постоянни общи разходи и променливи общи разходи;

✓ други разходи, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до предвиденото местоположение и състояние – транспортни разходи, разходи за товаро-разтоварни работи др.

Разходите на материални запаси на дружеството се определят чрез използването на :

- метода FIFO (първа входяща-първа изходяща стойност) при изписването на медикаментите и консумативите от аптеката на дружеството;

- метода за среднопретеглена цена при потребление на хранителните продукти в кухненския блок и другите материали.

Осредняване стойността на материалите се извършва при всяка доставка.

Нетната реализируема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършените инвентаризации не са установени излишъци, но са установени липси с отчетна стойност 94 лв.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания първоначално се признават по справедлива стойност. Провизия за обезценка на търговски вземания се установява, когато има обективно доказателство, че дружеството няма да може да събере всички дължими му суми по оригиналните условия за вземанията. Значителни финансови трудности на дебитор, вероятност, че дебитор или ще фалира или ще предприеме финансова реорганизация, или значително забавяне на плащането (с повече от 30 дни след падеж) се считат за индикатори, че търговското вземане е обезценено. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва срещу разходи в Отчета за всеобхватния доход, което ако не е изтекъл законовия давностен срок формира актив по отсрочени данъци и се отразява в годишната данъчна декларация. След изтичане на давностния срок сумата подлежи на обратно проявление.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства в дружеството включват:

- ✓ пари в брой;
- ✓ разплащателни сметки;
- ✓ депозитни сметки;

Към 31.12.2019 г. остатъка от блокирани парични средства по депозитни сметки е 2 857,28 лв. Това са средства на членовете на съвета на директорите, които задължително дават гаранция за своето управление в размер, определен от общото събрание, но не по-малко от тримесечното им брутно възнаграждение.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Настоящия състав на Съвета на директорите има издадени поименни „Записи на заповед“ за обща сума от 26 956,05 лв., платими на предявяване без протест и разноски, като сумата на всеки един от издадените документи - Запис на заповед, отговаря по размер на тримесечното брутно възнаграждение на всеки един от членовете на СД.

2.9. Акционерен капитал

Обикновените акции са класифицирани като собствен капитал.

В края на отчетния период структурно капиталът е разпределен, както следва: държавна собственост – 77.55 %, общинска собственост – 22.45 %.

2.10. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедливата стойност. Дружеството няма претенции, които да създадат условия за провизиране на задължения.

2.11. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходът за данък за периода включва текущи и отсрочени данъци. Данък се признава в Отчета за всеобхватния доход, освен до степента, до която е свързан със статии директно в собствения капитал. В този случай данъкът също се отразява за сметка на тези статии в собствения капитал.

Текущият разход за данък се изчислява на база на данъчните закони, които са в сила към датата на Отчета за финансовото състояние.

Отсрочен данък се признава като се използва метода на задължението за временни разлики, възникващи от разликите в данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойности във финансовите отчети. Отсрочен данък се определя като се използват данъчните ставки (и закони), които са в сила към датата на Отчета за финансовото състояние и се очаква да бъдат прилагани, когато се реализира отсрочен данъчен актив или се урежда отсрочен данъчен пасив.

Отсрочен данъчен актив се признава само до степента, до която е вероятна бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да бъдат използвани временните разлики.

Дружеството не осчетоводява активи по отсрочени данъци по повод неизползвани данъчни загуби, поради това, че лечебното заведение не очаква в скоро време генериране на финансов резултат – печалба.

2.12. Доходи на наети лица

Към датата на годишния финансов отчет, съгласно МСС 19 - Доходи на наетите лица, дружеството е задължено да направи актюерска оценка на тези задължения и на база определената им настояща стойност да признае разход в отчета за доходите и дългосрочно задължение към персонала.

За изготвянето на актюерската оценка дружеството е използвало услугите на сертифициран актюер (МСС19). На база на изготвения от актюера доклад се определи задължението към персонала в баланса към края на отчетния период.

Предмет на актюерския доклад е определяне на сегашната стойност на бъдещите задължения на работодателя за изплащане на дефинирани доходи, чрез прилагане на кредитния метод на прогнозираните единици. Всички допълнително уговорени обезщетения при напускане в колективен трудов договор с наетите лица са взети предвид при изчисленията в доклада. За да се определи точният размер на задължението е прогнозиран размерът на обезщетението в бъдещия момент, в който то ще бъде дължимо на наетото лице и това обезщетение трябва е дисконтирано към момента на извършване на оценката на задължението.

Изчисленията са извършени индивидуално за всички служители, наети на трудов договор при работодателя на базата на отработения и предстоящия им трудов стаж. Общото задължение е разпределено през целия очакван трудов стаж на наетото лице при работодателя, като размерът на задължението към момента на оценката представлява пропорционална част, отнасяща се за годините на отработения трудов стаж. Всяка единица – година отработен трудов стаж се измерва отделно за да се определи окончателния размер на задължението. На базата на структурата на служителите по пол и възраст се прилагат статистически вероятности лицата да напуснат работодателят или да не доживеят до възрастта, необходима за придобиване на право на пенсия.

Към 31.12.2018 година дружеството отчита текущ разход, който е признат в баланса на дружеството по актюерския доклад в размер на 229 228.72 лв.

Към 31.12.2019 г. текущият разход, който е признат в баланса по актюерския доклад е в размер на 445 168,90 лв, представляваща настоящата стойност на бъдещите задължения на работодателя за изплащане на дефинирани доходи, съгл. МСС 19.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на Отчета за финансовото състояние, както и неизплатените заплати.

Доходи при напускане

Доходите при напускане са платими, когато изтече договорът с наетото лице.

2.13. Признаване на приходи

Приходите на дружеството са:

- ✓ приходи от продажби на - услуги, дълготрайни активи, материали;
- ✓ приходи от финансираня;
- ✓ други приходи от дейността – излишъци на активи, глоби, неустойки, отписване на задължения, санкции на длъжностни лица, застрахователни обезщетения, наеми и др.;
- ✓ финансови приходи – от лихви, операции с чуждестранна валута и от други финансови операции;
- ✓ приходи от преоценки – на дълготрайни материални активи, нематериални активи, материални запаси, финансови инструменти.

Приходите на дружеството постъпват основно от НЗОК на базата на сключени договори за оказване на болнична помощ по клинични пътеки, извършване на клинични процедури и извършване на амбулаторни процедури. Дружеството се финансира частично и от Републиканския бюджет чрез бюджета на Министерството на здравеопазването.

Приходи се признават само когато:

- ✓ е възможно дружеството да има икономически ползи, свързани със сделката;
- ✓ сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- ✓ направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно оценени;
- ✓ приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите се признават, както следва:

- ✓ продажба на услуги и материали – с възникване на вземането при фактуриране;
- ✓ продажба на дълготрайни материални активи – при прехвърляне на правото на собственост;
- ✓ финансираня – по посочения ред в бележка 9;
- ✓ правителствените дарения получени като компенсация за минали разходи се признават за приход през периода на получаването им;
- ✓ наеми и лихви – на времева база;
- ✓ излишъци на активи – при установяване;
- ✓ дивиденди, глоби и неустойки – при установяване правото на получаване.

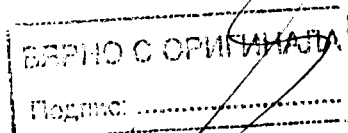
Приходите, които не се отнасят за текущата дейност през отчетния период, са приходи за бъдещи периоди.

3. Управление на финансовия риск

3.1. Фактори за финансов риск

Кредитен риск

Дружеството не ползва кредити.



Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Ликвиден риск

Управлението на ликвидния риск включва поддържане на достатъчно пари. Политиката за управление на ликвидността включва и проектиране на паричните потоци и вземане предвид нивото на ликвидните активи, наблюдаване на нивото на задлъжнялост и поддържане на финансови планове.

3.2. Управление на капиталовия риск

Целите на дружеството във връзка с управление на капитала са:

- Да осигури способността на дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие;
- Да осигури адекватна рентабилност за акционерите като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на основата на съотношението капитал към нетен дълг.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг (привлечените текущи и нетекущи средства), намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените на икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи.

Стойността на съотношението за представените отчетни периоди е обобщена, както следва:

	ХИЛ.ЛВ		
	2019	2018	2017
Собствен капитал	834	2 178	3 452
Дълг	(17 854)	(14 521)	(14 395)
Минус пари	2 268	505	72
Нетен дълг	(14 752)	(11 838)	(10 871)
Капитал към нетен дълг	(0,06)	(0,18)	(0,32)

3.3. Оценки по справедлива стойност

Балансовата стойност минус провизиите за обезценка на търговските вземания и задължения се приемат за приблизителни справедливи стойности.

4. Съществени счетоводни оценки и преценки

Оценките и преоценките са постоянно разглеждани и се базират на исторически опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития, които се считат за разумни при текущите обстоятелства.

5. Имоти, машини и съоръжения

	Земни сгради	Транс- портни средст ва	Машини, обзавежда не и оборудван е	Друг и	Общо
Към 1 януари 2018 г.					
Стойност или преоценена стойност	16412	247	4365	40	21064
Натрупана амортизация	2034	192	2501	30	4757
Нетна балансова стойност	14378	55	1864	10	16307
Р-ди за прид. на имоти, машини и съоръж.					88
ОБЩО към 01.01.2018 :					16395
Начална нетна балансова стойност	14378	55	1864	10	16307
Придобивания			93		93
Освобождавания					
Разходи за амортизация	286	20	448	6	760
Разходи за амортизация на отписани активи					
Крайна нетна балансова стойност	14092	35	1509	4	15640
Р-ди за прид. на имоти, машини и съоръж.					7
Към 31 декември 2018 :					15647
Стойност или преоценена стойност	16412	247	4458	40	21157
Натрупана амортизация	2320	212	2949	36	5517
Нетна балансова стойност	14092	35	1509	4	15640
Разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения					7
ОБЩО към 31.12.2018:					15647
Към 1 януари 2019 г.					

Стойност или преоценена стойност	16412	247	4458	40	21157
Натрупана амортизация	2320	212	2949	36	5517
Нетна балансова стойност	14092	35	1509	4	15640
Р-ди за прид. на имоти, машини и съоръж.					7
ОБЩО към 01.01.2019 :					15647
Начална нетна балансова стойност	14092	35	1509	4	15640
Придобивания	-	26	975	-	1001
Освобождавания	-	61	383	-	444
Разходи за амортизация	286	10	463	2	761
Разходи за амортизация на отписани активи		52	359		411
Крайна нетна балансова стойност	13806	42	1997	2	15847
Р-ди за прид. на имоти, машини и съоръж.					99
Към 31 декември 2019 :					15946
Стойност или преоценена стойност	16412	212	5050	40	21714
Натрупана амортизация	2606	170	3053	38	5867
Нетна балансова стойност	13806	42	1997	2	15847
Разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения					99
ОБЩО към 31.12.2019:					15946

Земите, сградите и останалите нетекущи активи на дружеството са преоценени към 31.12.2010 г. от лицензирани оценители. Резервът от преоценка, нетно на отсрочени данъци, е отнесен в собствения капитал като „други резерви”.

6. Нематериални активи

	хил. лева				
	Репута- ция	Търговски марки и лицензи	Разходи за производство на софтуер	Други	Общо
Към 1 януари 2018:				219	219
Стойност или преоценена стойност				206	206
Натрупана амортизация и обезценка				13	13
Нетна балансова стойност					
За годината, завършваща на 31.12.2018					
Начална нетна балансова стойност				13	13
Придобивания				26	26

Освобождавания					
Разходи за амортизация				12	12
Крайна нетна балансова стойност				27	27
Към 31 декември 2018:					
Стойност или преоценена стойност				245	245
Натрупана амортизация				218	218
Нетна балансова стойност				27	27
Към 1 януари 2019:					
Стойност или преоценена стойност				245	245
Натрупана амортизация и обезценка				218	218
Нетна балансова стойност				27	27
За годината, завършваща на 31.12.2019					
Начална нетна балансова стойност				27	27
Придобивания				1	1
Освобождавания				-	-
Разходи за амортизация				10	10
Крайна нетна балансова стойност				18	18
Към 31 декември 2019:				18	18
Стойност или преоценена стойност				246	246
Натрупана амортизация				228	228
Нетна балансова стойност				18	18

7. Материални запаси

Дружеството отчита материални запаси в размер на 243 795 лв., от които стойността на неполучените активи са в размер на 21 556,00 лв. Материалните запаси в сравнение с 2018 г са повече с 45925 лв.

Материалните запаси са представени от следните групи:

			лева	
		МАТЕРИАЛИ	2019	2018
302	1	РЕЗЕРВНИ ЧАСТИ ЗА МПС		
302	2	ДРУГИ МАТЕРИАЛИ-КОНСУМАТИВИ	10622	2 116
302	3	ГОРИВНИ МАТЕРИАЛИ	1152	1 136
302	4	ХРАНИТЕЛНИ ПРОДУКТИ	3437	4 234
302	5	МЕДИКАМЕНТИ И БИОПРОДУКТИ	179530	151 796
302	7	ПОСТ.ИНВЕНТАР,ТВЪРД ИНВ.И ИНСТРУМЕНТАРИУМ	7986	3 680

302	8	СПОМАГАТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ	10864	9 355
302	90	ПЕРИЛНИ, ПОЧИСТВАЩИ МАТЕРИАЛИ И ХИГИЕННИ КОНСУМАТИВИ		138
302	900	ПЕРИЛНИ, ПОЧИСТВАЩИ МАТЕРИАЛИ И ХИГИЕННИ КОНСУМАТИВИ – дог. 2014 г.	1220	1 063
302	91	КАНЦЕЛАРСКИ МАТЕРИАЛИ		225
302	911	КАНЦЕЛАРСКИ МАТЕРИАЛИ – дог. 2014 г.	7428	2 571
301		ДОСТАВКИ	21556	
		ОБЩО:	243795	176 314

Сумата на материалните запаси, призната като разходи през периода е в размер на 2 701 775,70 лв. (2018 г. - 2 060 553, 47 лв.).

8. Финансови инструменти

8.1. Кредити и вземания

	2019	2018
1. Търговски вземания		139 808
2. Други вземания	142 818	162 751
Общо	142 818	302 559

В размера на другите вземания са включени начислените вземания по липси и начети, актове за начет, издадени от АДФИ, в размер на 91 253 лв.

8.2. Търговски задължения и други финансови пасиви

	2019	2018
Търговски задължения без тези към свързани лица	10 471 317	8 190 853
Задължения към персонала (бележка, 12.2.)	1 285 772	911 192
Други задължения	4 488 509	5 209 404
Общо	16 245 598	14 311 449

Просрочените задължения към доставчици за получени материални активи към 31 декември 2019 г. са в размер на 6 237 662 лв. (за 2018 г. - 7 742 718 лв.)

Към 31.12.2019 г. МБАЛ "Христо Ботев" АД има просрочени задължения за осигурителни и др. плащания към НАП по трудови

правоотношения в размер на 226 497 лв. без лихвите. Причината е влошеното финансово състояние на лечебното заведение поради множеството изпълнителни дела, образувани срещу дружеството от контрагенти - доставчици на стоки и услуги.

Търговските и други задължения по контрагенти, всеки от които е със значителен дял от общата сума на задълженията:

Контрагент	2019	2018
1. Прохарт-Р ЕООД	61 261	933 888
2. Фьоникс Фарма ЕООД	506 072	526 454
3. Медекс ООД	28 850	831 685
4. Чез Електро България АД	874 065	884 100
5. Топлофикация Враца ЕАД	455 327	250 950
6. В и К ООД	530 253	499 383
7. Софарма трейдинг АД	985 635	1 013 190

9. Приходи

	ХИЛ.ЛВ	
	2019	2018
Приходи от:		
Продажби на услуги	10 646	9 623
Други приходи от продажби	288	286
Приходи от финансираня	1 065	1 215
Приходи от лихви по разплащателни сметки		
Общо:	11 999	11 124

Сумите на по-важните категории приходи, признати през периода са както следва:

1. Приходи от продажба на услуги и други продажби: **10 934**хил.лв., както следва:

- ✓ Приходи от РЗОК за оказване на болнична помощ по клинични пътеки, извършване на клинични процедури и процедури 10 272 хил. лв.;
- ✓ приходи за извършване на медицински изследвания и консултации съгласно сключени договори с други лечебни заведения, както и всички останали медицински услуги извършвани от болницата –662 хил.лв.

2. Приходи от финансиране в размер на **1 065** хил.лв., от тях от:

- **Министерство на здравеопазването: 927** хил.лв. от тях:
- ✓ по договор за субсидиране за извършени медицински дейности **907** хил. лв., признати за приход за текущата година, включващи:

- оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, които не са хоспитализирани в същото лечебно заведение;
 - медицински дейности за ветераните от войните;
 - медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК.
- ✓ по договор за финансиране на дейности по „Национална програма за подобряване на майчиното и детското здраве (2014-2020) 20 хил.лв.;

➤ Приход от периодично признаване на финансиране с размера на признаване на разходите за амортизация на активите – 56 хил.лв.

➤ Дарения от неправителствени организации и юридически лица: 82 хил. лв.

10. Разходи по икономическа същност

	лева	
	2019	2018
Разходи за материали и суровини, в т.ч:	2 701 776	2 653 965
- разходи за медикаменти и медицински консумативи	1 688 694	1 681 718
Разходи за наети лица	8 161 645	7 491 134
Разходи за амортизация и обезценка	771 188	772 635
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	741 041	771 921
- разходи за медицински услуги	25 794	29 144
- разходи за текущ ремонт сгради, апаратура и техника	174 780	13 149
-разходи за телефон,пощенски	47 413	
- разходи за пране на бельо и опасни отпадъци	80 134	
Други разходи, в т.ч.:	433 655	735 569
- разходи за лихви, неустойки и съдебни разноски свързани с търговски вземания	143 665	639 947
Общо:	12 809 305	12 425 224

10.1. Информация по чл. 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството е изплатило суми за ползвани услуги от регистриран одитор, както следва:

	лева	
	2019	2018
Независим финансов одит за 2018 г. на МБАЛ		3850

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Получено

чрез Одиторска счетоводна компания АНЕД ЕООД гр. София- ок.плащане съгл.договор		
Независим финансов одит за 2019 г. на МБАЛ чрез Одиторска счетоводна компания АНЕД ЕООД гр. София- ок.плащане съгл.договор	3450	
Общо:	3450	3850

11. Финансови приходи и разходи

	лева	
	2019	2018
Други финансови разходи	357 362	11 354
Общо финансови разходи	357 362	11 354
Приходи от лихви:		
По разплащателни банкови сметки		
Общо финансови приходи		
Финансови приходи/разходи - нетно	(357 362)	(11 354)

12. Доходи на персонала

Към 31 декември 2019 година наетите лица по трудов договор в дружеството са 509, (за 2018 година - 530).

12.1. Разходи за наети лица.

	лева	
	2019	2018
Разходи за заплати и други възнаграждения	6 528 721	5 874 813
Разходи за осигуровки	1 234 972	1 115 420
Провизии за разходи за неизползван отпуск (разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31 декември на текущата година, както и задължения за текущ трудов стаж по МСС 19, както и разходите, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване)	397 952	479 022
Общо:	8 161 645	7 469 255

12.2. Задължения към наети лица

	лева	
	2019	2018
Неизплатени заплати	506 205	418 871
Неизползвани компенсиреми отпуски	334 398	263 092
Задължения за текущ трудов стаж	445 169	229 229
Общо:	1 285 772	911 192

13. Данъци върху дохода

13.1. Отсрочени данъчни пасиви

Към 31 декември 2019 г. отсрочените данъчни активи/(пасиви) се състоят от следните компоненти:

	ХИЛ.ЛВ	
	2019	2018
Отсрочени данъчни активи		
- Данъчен ефект върху бъдещи доходи на физически лица	16	
- Данъчен ефект върху задължения за непозлзвани отпуски	37	11
Общо отсрочени данъчни активи		29
	53	40
Отсрочени данъчни пасиви		
- Данъчен ефект върху изплатени доходи на ФЛ	11	22
- Данъчен ефект върху изплатени задължения за непозлзвани отпуски	31	28
Общо отсрочени данъчни пасиви	42	50
Общо данъчни активи-нето	11	- 10

13.2. Приходи (разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите (разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2019 г. е както следва:

	ХИЛ.ЛВ	
	2019	2018
Счетоводна печалба(загуба) преди облагане с данъци	(1 156)	(1 301)
Данъчна ставка - 10%	x	x
Корпоративен данък за 2019 г.	x	x
Отсрочени данъчни активи-нето	11	-10

Приходите (разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2019 г. се състоят от следните компоненти

	хил. лева	
	2019	2018
Текущи разходи за данъци върху печалбата	x	x
Нетен ефект от временни данъчни разлики –от	11	-10
Приходи(разходи) за данъци върху печалбата	11	-10

14. Собствен капитал

14.1 Основен капитал

Към 31 декември 2018 година основният капитал на дружеството е 4 949 400 лева, разпределен в 494 940 обикновени акции с номинал 10 лева всяка.

14.2. Неразпределена печалба/непокрита загуба

	хил. лева
Натрупана печалба/загуба на 1 януари 2018 г.	(16 253 053)
Печалба/загуба за текущата година	(1 301 714)
Други изменения	55 542
Към 31 декември 2018 г.	(17 499 225)
Натрупана печалба/загуба на 1 януари 2019 г.	(17 499 225)
Печалба/загуба за текущата година	(1 156 287)
Други изменения	117 229
Към 31 декември 2019 г.	(18 538 283)

14.3. Други резерви

	Хил. лв			
	Преоценки на земи, сгради, машини и съоръжения	Законови резерви 10%	Други резерви	Общо
Към 01 януари 2019 г.	14 712		15	14 727
Прехвърляне на преоценка	(117)			(117)
Други изменения			(187)	(187)
Към 31 декември 2019 г.	14 595		(172)	14 423

15. Пари и парични потоци

15.1. Пари

	лева	
	2019	2018
Пари в брой	2 412	2 632
Пари в банки	2 262 543	498 687
Краткосрочни банкови депозити	2 857	3 097
Общо:	2 267 812	504 413

15.2. Парични потоци от оперативна дейност

	хил. лв.	
	2019	2018
Постъпления от клиенти	10 921	7 691
Плащания на доставчици	(3 233)	(2 748)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(5 241)	(4 442)
Други парични потоци от оперативни дейности-нетно	(357)	
Нетни парични потоци от оперативни дейности	2 090	501

16. Други текущи активи

Като други текущи активи дружеството отчита извършените разходи, които не са свързани с текущата дейност за отчетния период, а се отнасят за период до 1 година след датата на баланса.

	хил. лева	
	2019	2018
1. Застраховки на персонал и имущество	21	8
2. Акредитация болница		
3. Други		
ОБЩО:	21	8

17. Нетна печалба на акция

17.1. Нетна печалба на акция

ОСНОВЕН ДОХОД НА АКЦИЯ

Съдържание	Хил. лв.	
	Текуща година	Предходна година
1. Нетна печалба (загуба), в хил. лв.	(1 156)	(1 301)
2. Задължителни отчисления за резерви, в хил. лв.	-	-
3. Нетна печалба за разпределение (1 – 2), в хил. лв.	(1 156)	(1 301)
4. Средно претеглен брой акции	494 940	494 940
5. Основен доход на акция (лв. за 1 акция)	-	-

18. Условни активи и условни пасиви

Към 31.12.2019 г. дружеството отчита условни активи (съдебни вземания и присъдени лихви) в размер на 3 124,06 лв., представляващи съдебни вземания по изпълнително дело 38/2005 г. с длъжник Севдалина Тенева Генова – 2 799,36 лв. и съдебни вземания по ГРД 1704/2018 г. с длъжник Владимир Симеонов Панайотов – 324,70 лв. Сумата е призната като текущ приход през 2019 г.

19. Дарения – по видове

19.1. Безвъзмездни средства, предоставени от държавата

Като безвъзмездни средства предоставени от държавата в дружеството се отчитат финансиранятия за дълготрайни активи и финансиранятия за текущата дейност, които то получава основно от собствениците – държавата, представлявана от Министерство на здравеопазването.

	хил. лева	
	Нетекущи финансирания	Текущи финансирания
Към 1 януари 2019 г.	210	
Нетекущи финансирания:		

- Председател на Съвета на директорите – Пламен Стоянов Димитров – възнаграждение в размер на 11530,26 лв и 17,41 лв - осигуровки за сметка на работодателя;

- Член на Съвета на директорите – д-р Валери Антонов Симеонов - възнаграждение в размер на 14730,16 и 1463,45 лв. - осигуровки за сметка на работодателя;

- Член на Съвета на директорите – д-р Нели Петкова Нешева - възнаграждение в размер на 11530,26 лв и 207,61 лв осигуровки за сметка на работодателя;

- Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор –Евгени Георгиев Любенов – възнаграждение в размер на 27986,79 лв., обезщетение в размер на 4540 лв и 3994,20 лв. - осигуровки за сметка на работодателя.

- Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор –д-р Петър Йорданов Керемедчиев – възнаграждение в размер на 23048,20 лв. и 2887,83 лв. - осигуровки за метка на работодателя

22. Събития след датата на баланса

От 01.01.2020 година до датата на приемане на годишния финансов отчет от Съвета на директорите не са настъпили коригиращи събития по отношение на финансовата 2019 година, както и събития, които биха повлияли съществено на дейността през 2020 година.

Съставител:

/Мирослава Янакиева/

Ръководител:

/д-р Петър Керемедчиев/

Дата:09.03.2020 г.

ВАЖНО СЪОБЩЕНИЕ
Подпис: _____