

БАЛАНС

на **МБАЛ "Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ-СЛИВЕН" АД**
 адрес **ГР. СЛИВЕН, БУЛ. "ХРИСТО БОТЕВ" №1**
 към **ЕИК 119502733**
 31.03.2020г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Дълготрайни материални активи			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	4103	4158	I. Записан капитал	9615	9615
- земи	325	325	II. Резерви		
- сгради	3778	3833	1 Законови резерви	208	208
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	2943	2968	2 Други резерви	233	233
3 Съоръжения и други	219	227	Общо за група II:	441	441
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	410	366	III. Натрупувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група I:	7675	7719	- неразмислена печалба	640	640
II. Нематериални дълготрайни активи	6	0	- непокрита загуба	(4 168)	(4 102)
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група III:	(3 528)	(3 462)
1 Акции и дялове в предприятия от група	5	5	IV. Текуща печалба (загуба)	(322)	(66)
Общо за група III:	5	5	Общо раздел A:	6206	6528
IV. Отгочени данъци	287	286	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за раздел A:	7973	8010	1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	1677	1677
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			Общо за раздел Б:	1677	1677
I. Материални запаси			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Суровини и материали	451	419	1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	1019	1091
Общо за група I:	451	419	- до 1 година	1019	1091
II. Вземания			2 Други задължения, в т.ч.:	2021	1804
1 Вземания от клиенти и доставчици	1863	1045	- до 1 година	2021	1804
2 Вземания от предприятия от група	10	6	към персонала, в т.ч.:	1457	1299
3 Други вземания	28	2	- до 1 година	1457	1299
Общо за група II:	1901	1053	осигурителни задължения, в т.ч.:	391	344
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	391	344
- в брой	8	16	данъчни задължения, в т.ч.:	102	88
- в безсрочни сметки (депозити)	1555	2501	- до 1 година	102	88
Общо за група III:	1563	2517	Общо за раздел В, в т.ч.:	3040	2895
Общо за раздел Б:	3915	3989	- до 1 година	3040	2895
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	213	231	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	1178	1130
			- финансиравания	1150	1104
			- приходи за бъдещи периоди	28	26
СУМА НА АКТИВА (A+B+В)	12101	12230	СУМА НА ПАСИВА (A+B+В)	12101	12230

Дата: 23.04.2020г.

Съставител:
 (Пепа Стоянова)

Ръководител:
 (Васислав Петров)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МБАЛ "Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ-СЛИВЕН" АД

ГР. СЛИВЕН, БУЛ. "ХРИСТО БОТЕВ" №1

119502733

01.01.2020г. - 31.03.2020г.

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)		Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1801	1670	1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5421	5002
	а) суровини и материали	1185	1074		а) услуги	5421	5002
	б) външни услуги	616	596	2	Други приходи, в т.ч.:	434	362
2	Разходи за персонала, в т.ч.:	4139	3436		а) приходи от финансираня	399	329
	а) разходи за възнаграждения	3497	2895	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)			
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	642	541			5855	5364
	aa) осигуровки, свързани с пенсии	300	255	3	Други лихви и финансови приходи		0
3	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	222	205	Общо финансови приходи			
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	222	205			0	0
4	Други разходи	14	26	4	Загуба от обичайна дейност	322	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		6176	5337	Общо приходи (1+2+3+4)			
5	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1	5	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	322	0
	а) разходи за лихви	1	1	6	Загуба (5 + ред 6 от раздел А)	322	0
Общо финансови разходи		1	1	Величье (Общо приходи+6)			
Общо разходи (1+2+3+4+5)		6177	5338			6177	5364
6	Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	0	26				
7	Разходи за данъци от печалбата	0	0				
8	Печалба/6-7/	0	26				
Величье (Общо разходи+8)		6177	5364				

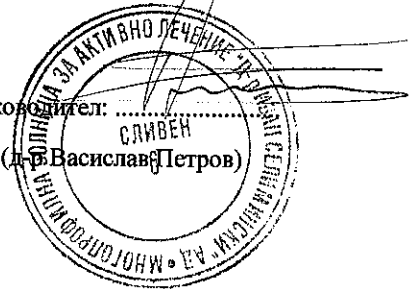
Дата: 23.04.2020г.

Съставител:

(Пепа Стоянова)

Ръководител:

(д-р Васил Петров)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

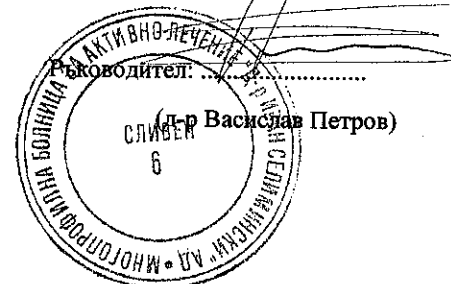
на **МБАЛ "Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ-СЛИВЕН" АД**
 адрес **ГР.СЛИВЕН, БУЛ. "ХРИСТО БОТЕВ" №1**
 за **01.01.2020г.-31.03.2020г.** 119502733
(хил. лева)

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 основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5195	2172	3023	23329	7681	15648
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3963	(3963)		14526	(14526)
3	Други парични потоци от основната дейност		9	(9)	0	38	(38)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		5195	6144	(949)	23329	22245	1084
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	4	(4)	0	93	(93)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	4	(4)	0	93	(93)
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)	40	4	36
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		0	1	(1)	40	4	36
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		5195	6149	(954)	23369	22342	1027
Д. Парични средства в началото на периода		X	X	2517	X	X	1490
Е. Парични средства в края на периода		X	X	1563	X	X	2517

Дата: 23.04.2020г.

Съставител:.....

(Пепа Стоянова)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МБАЛ "Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ-СЛИВЕН" АД

119502733

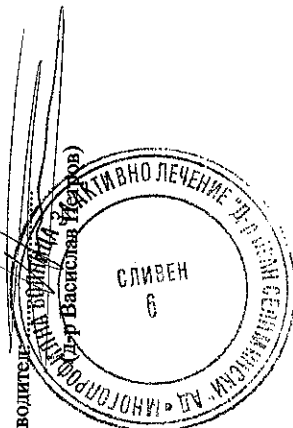
ГР. СЛИВЕН, БУЛ. "ХРИСТО БОТЕВ" №1

01.01.2020г.-31.03.2020г.

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Финансов резултат от минали години			
						4	7		
а	1								
1. Сaldo в началото на отчетния период	9615	208	233	640	(4 102)	(66)	6528		
2. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	-66	66	0		
- увеличаване	0	0	0	0	-66	66	0		
3. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	(322)	(322)		
4. Сaldo към края на отчетния период	9615	208	233	640	-4168	-322	6206		
5. Собствен капитал към края на отчетния период	9615	208	233	640	(4168)	(322)	6206		

Дата: 23.04.2020г.

Съставител:
(Пепа Стоянова)



Ръководител:

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
4. ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Информация за дружеството

МБАЛ»Д-р Иван Селимински-Сливен»АД е регистрирано със съдебно решение №1842/30.08.2000г. на СлОС. Седалището и адресът на управление са: Република България, гр.Сливен, бул.»Христо Ботев»№1. ЕИК на дружеството е 119502733

Средната заета численост на персонала за 2020г. е 832 души (2019-824 души).

МБАЛ е акционерно дружество с капитал, разпределен в 961 499 поименни акции с номинал 10 лв. всяка. Дружеството е със смесено участие – 91.21%- държавно и 8.79% - общинско участие. Общинското участие е разпределено между общините на територията на Област Сливен в зависимост от броя на населението на всяка община.

1.1. Собственост и управление

Структура на капитала Акционери

	2020г.		2019г.	
	Брой акции	% участие	Брой акции	% участие
Държавата	876,959	91.21	876,959	91.21
Община Сливен	52,208	5.43	52,208	5.43
Община Нова Загора	17,667	1.84	17,667	1.84
Община Котел	8,575	0.89	8,575	0.89
Община Твърдица	6,090	0.63	6,090	0.63
ОБЩО	961,499	100.00	961,499	100.00

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

- Златка Атанасова- председател на СД
- Васислав Петров- член на СД и изпълнителен директор
- Хрисант Хрисантов- член на СД

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Васислав Петров.

1.2. Предмет на дейност

Осъществяване на болнична помощ и диагностика, лечение, периодично наблюдение, рехабилитация на болни с психични заболявания.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовия отчет на дружеството е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти приложими в България, които ефективно са в сила от 1 януари 2016г., и които са приети от Министерски съвет/НСС/.

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на база историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева/BGN/, които приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2. Сравнителни данни

Отчетният период на дружеството е календарна година. Текущият отчетен период е 01.01. – 31.03.2020 г.

Дружеството представя сравнителни данни в този финансов отчет за една предходна година (2019).

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия отчетен период.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема за негова отчетна валута на представяне. Българският лев е фиксиран към еврото при курс 1 евро = 1.95583 лева.

Сделките в чуждестранна валута се записват първоначално в хиляди лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към датата на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Курсовите разлики възникващи при уреждането на вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Немонетарните отчетни обекти, първоначално деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционална валута, като се използва историческия обменен курс към датата на операцията и в последствие не се преизчисляват.

Принцип - предположение за действащо предприятие

Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще, без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на дейността или търсене на защита от кредиторите. Съответно активите и пасивите се отчитат на базата на възможността предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката на това дали предприятието е действащо, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава до дванадесетте месеца след края на отчетния период.

Финансовия отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие“, който предполага, че ръководството не възнамерява да реструктурира дружеството или значително да ограничи обема на операциите.

Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2019 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Ковид 19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породи съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, усилията на ръководството ще продължат да се насочват в посока прилагане на мерки за предотвратяване на изпълнение на разчетите и намеренията на дружеството. Оценката на икономическия ефект от COVID-19 е изключително трудна и динамична задача поради няколко фактора, сред които: все още недостатъчното познаване на вируса, неговият сравнително дълъг инкубационен период и др.

Ключови приблизителни счетоводни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно ННС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, разумни предположения и начисления, които оказват влияние върху представените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и на оповестяванията на условните активи и пасиви към датата на отчета. Тези приблизителни оценки и предположения са основани на информацията, налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите развития, биха могли да бъдат различни от тях.

Обезценка на вземания

Определянето на възстановимостта на дължимата от клиенти сума, включва определянето на това дали са налице някакви обективни доказателства за обезценка. Лошите вземания се отписват, когато се идентифицират, доколкото е възможно обезценка и несъбираемост да се определят конкретни за всяко вземане. В случаите, когато не е възможна индивидуална оценка, вземанията се оценяват колективно по групи. Начинът по който оценките се извършват и

идентифицирането на обективни доказателства изискват значителна преценка и може да повлияят значително на балансовата сума на вземанията.

Обезценка на активи, различни от вземания

Финансов активи или група финансови активи, различни от тези попадащи в категорията на активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата се оценяват за индикатори за обезценка в края на всеки отчетен период. Обезценка съществува тогава, когато ръководството установи, че е настъпило „събитие – загуба“, засягащо бъдещите парични потоци от финансовия актив.

Анализът за обезценка на материални и нематериални активи изисква оценка на стойността в употреба на актива. Оценката на стойността в употреба се прави най-вече въз основа на модели на дисконтираните парични потоци от активите или от групи активи, които изискват Дружеството да направи оценка на очакваните бъдещи парични потоци и да избере подходящ дисконтов процент.

Нетна реализируема стойност на материалните запаси

Балансовата стойност на материалните запаси се обезценява до реализируемата им стойност, когато тяхната себестойност вече може да не бъде възстановена. Реализируемата стойност представлява най-добрата оценка на възстановимата стойност и се основава на най-сигурните, съществуващи към датата на отчета данни. Такъв процес на оценка, включва значителни преценки и може да повлияе на балансовите стойности на материалните запаси, представени в отчета.

Приблизителна оценка за отсрочени данъци

Признаването на отсрочени данъчни активи и пасиви е свързано със серия от допускания. Дружеството трябва да оцени времето на възстановяване на временните разлики, дали е възможно да бъдат възстановени и доколко е вероятно същите данъчни ставки да се прилагат за периода, когато актива ще се реализира или пасивът ще се уреди.

Отсрочените данъчни активи се признават само доколкото е вероятно да има облагаема печалба срещу която може да се усвои отсрочения данъчен актив. Това означава, че дружеството прави предположения за данъчното си планиране и периодично ги оценява повторно.

Провизии

При провизиите съществува несигурност относно проявлението им във времето или сумата.

Признаването и оценяването на провизии изисква дружеството да направи оценка на вероятността изходящ поток от ресурси да се изискват за погасяване на задължение и дали би могла да се даде надеждна оценка на сумата на задължението.

Условни активи и пасиви

Условните пасиви представляват възможни задължения, възникващи от минали събития, чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпване или ненастъпване на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са в контрола на Дружеството.

Оповестяването на условните активи и условните пасиви изисква значителни преценки от страна на дружеството.

3. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

3.1. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите от услуги се признават в момента, в който услугите са извършени.

Приходите се признават на база на справедливата цена на предоставените активи, нетно от отстъпки и косвени данъци.

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на база на принципа на начисляване.

Финансовите разходи се признават на база на принципа на начисляване и включват разходите по лихви и банкови такси.

Финансовите приходи се признават на база на принципа на начисляване.

3.2. Разходи за данък

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат приложимите за периода данъчните закони и съответните данъчни ставки. Приложими са законите, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Текущите данъци се признават директно в собствения капитал (а не в отчета за доходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансовите стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби, освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече

не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки и закони, действащи или влезли в сила, към датата на баланса.

3.3.Имоти, машини и съоръжения

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините и съоръженията по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване имотите, машините и съоръженията се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Стойностният праг, под който активите, които имат характер на нетекущи се отчитат като текущи разходи е 700 лв.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация.

Полезния живот на отделните класове активи, ревизиран от ръководството е както следва:

	2020 г.	2019 г.
• Сгради	25 г.	25 г.
• Съоръжения	25 г.	25 г.
• Машини и оборудване	3.33 г.	3.33 г.
• Скъпоструваща апаратура	10 г.	10 г.
• Компютри и периферни устройства	2 г.	2 г.
• Автомобили	4 г.	4 г.
• Стопански инвентар	6.67 г.	6.67 г.

Последващи разходи

Разходите за ремонт и поддръжка се признават като текущи в периода, в който са извършени.

Разходите които имат характер на модернизация или реконструкция на активи се отнасят в увеличение на балансовата им стойност.

Обезценка

Балансовите стойности на активите подлежат на преглед за обезценка, когато са налице причини или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че възстановимата стойност на активите е по-ниска от балансовата им стойност, последната се изписва до възстановимата стойност на активите.

Ръководството е извършило преглед на всички значими материални активи към 31.12.2018 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност.

Ръководството счита че балансовата стойност на активите към тази дата не превишава възстановимата им стойност и няма признаци за обезценка.

3.4. Нематериални активи

Нематериалните активи се отчитат първоначално по цена на придобиване. Стойностният праг, под който активите, които имат характер на нетекущи се отчитат като текущи разходи е 700 лв.

След първоначалното придобиване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване минус натрупаната амортизация минус загубата от обезценка.

Нематериалните активи се амортизират по линеен метод за срок от 2 години.

3.5. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена с натрупаните загуби от обезценка.

3.6. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден материален запас до неговото настояще състояние и местоположение се включват в себестойността, както следва:

- Суровини, материали и стоки – всички разходи по доставката;

При употребата на материалните запаси те се изписват по среднопретеглена цена.

Стойностите на материалните запаси се сравняват с нетната им реализируема стойност, която представлява приблизително определената им продажна цена, намалена с разходите по довършването им и приблизителните разходи за реализация. Ако стойностите на материалните запаси превишават нетната им реализируема стойност, разликата се изписва до нетната реализируема стойност.

3.7. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията заеми и вземания.

Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията. В последствие финансовите инструменти се оценяват и представят в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с натрупаната загуба от обезценка. Финансовите активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца от датата на отчета и в нетекущите активи в останалите случаи. Групата на финансовите активи включва предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица. Лихвения доход по кредитите и вземанията се признава на база на ефективната лихва. Той се представя в отчета за приходи и разходи като финансов приход. Към края на всеки период дружеството оценява дали са настъпили обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

Обезценка на търговските вземания се извършва, когато са налице обективни доказателства, че дружеството не може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия.

Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните парични потоци. Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че са обезценени, се коригира чрез използването на корективна сметка. Загубите от обезценка и последващото им възстановяване се представят в отчета за приходи и разходи в други разходи/други приходи.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват, задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност, а последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективния лихвен процент.

3.8.Търговски и други текущи вземания

Търговските вземания се представят в отчета на база на стойността на оригинално издадената фактура, намалена със загубата от обезценка. В случай на разсрочени плащания над обичайните срокове вземанията се оценяват първоначално по справедлива стойност, а в последствие по тяхната амортизируема стойност.

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това са налице.

3.9.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто матуритет е до 1 месец.

За целите на изготвяне на паричните потоци паричните постъпления от клиенти и плащания на доставчици са представени бруто (с включени косвени данъци), а плащанията за придобиване и от продажба на имоти, машини и съоръжения са представени нето (без включен ДДС), като ДДС е представен в оперативната дейност.

3.10.Търговски и други текущи задължения

Задълженията към доставчици се представят по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност. В случаите на разсрочени плащания над обичайните кредитни срокове, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

3.11.Задължения към персонала и осигурители

Отношенията на дружеството с персонала се регулират от разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални разходи и дължимите осигурителни вноски се признават като текущ разход в периода, в който е положен труда.

Към датата на всеки отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски. Изменението на размера на очакваните разходи се отчита като увеличение или намаление на разходите за текущия период.

Доходите при напускане на персонала свързани със задължението за изплащане на суми при пенсиониране (задължения по планове с дефинирани доходи) се отчитат като разход в периода, в който е положен труда.

Задълженията по планове с дефинирани доходи се измерват с помощта на кредитния метод на прогнозните единици, според който Дружеството трябва да направи надеждна оценка на размера на обезщетенията, които са заработени в замяна на предоставени услуги в текущия и предходни периоди, използвайки актюерски методи.

В резултат кредитния метод на прогнозните единици, включва поредица от актюерски преценки, които включват демографски предположения като смъртност, текучество, пенсионна възраст и финансови предположения като дисконтов фактор и нива на доходите. Тези предположения са обект на преценки и могат да се развият съществено различно от очакваното и поради това могат да доведат до значително въздействие върху задълженията по планове с дефинирани доходи. При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на квалифициран актюер.

3.12. Акционерен капитал и резерви

Капиталът на дружеството е изцяло записан и внесен. Акциите не се търгуват на регулиран пазар.

3.13. Дарения от правителството

Даренията от правителството се отчитат по справедлива стойност, когато има достатъчно сигурност, че дарението ще бъде получено и Дружеството ще спази съпътстващите го условия. Правителствените дарения се разсрочват и системно признават в Отчета за приходи и разходи с цел съпоставянето им със съответните разходи, за чието компенсиране са предназначени. Правителствените дарения, свързани с имоти, машини и съоръжения се разсрочват и се признават като приходи в Отчета за приходи и разходи на база линеен метод за срока на очаквания полезен живот на съответните активи.

Разсрочените правителствени дарения се представят в Баланса като Приходи за бъдещи периоди, когато са свързани с покриване на разходи и като финансиране за нетекущи активи, когато са предоставени за придобиване на имоти, машини и съоръжения.

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
 Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ – СЛИВЕН АД
 Приложения към финансов отчет
 за периода, приключващ на 31.03.2020 г.

4. ПРИЛОЖЕНИЯ

4.1. Имоти, машини и съоръжения

	Земи	Сгради	Машини и оборудване, транспортни средства	Съоръжения, други ДМА	Разходи за придобиване	Общо
Салдо на 31.12.2019 г.	325	3,833	2,968	227	366	7,719
Салдо на 31.03.2020г.	325	3,778	3,297	219	410	8,029

4.2. Нематериални активи

	Програмни продукти	Други	Общо
Салдо към 31.12.2019г.	-	-	-
Салдо към 31.03.2020г.	6	-	6

4.3. Инвестиции в дъщерни предприятия

	31.03.2020	31.12.2019
Стойност в началото на периода	5	5
Стойност в края на периода	<u>5</u>	<u>5</u>
Дъщерни предприятия	% на инвестицията	

	31.03.2020	31.12.2019
Медицински център „д-р Георги Вълков Миркович“ ЕООД	100	100

4.4. Активи по отсрочени данъци

	31.03.2020	31.12.2019
1. По неизползвани отпуски	49	49
-от компенс. отпуски 2008г	1	1
-от компенс. отпуски 2009г	7	7
-от компенс.отпуски 2018г	7	7
-от компенс.отпуски 2019г.	34	34
2. От неизпл.дох.за упр-е	1	1
3. От доходи при пенсиониране	152	152
4. От ваучери по наредба за предп.храна	1	1
5. От загуба	78	78
6. От провизии	5	5
ОБЩО	286	286

4.5. Материални запаси

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
 Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ – СЛИВЕН АД
 Приложения към финансов отчет
 за периода, приключващ на 31.03.2020 г.

Материални запаси	Текуща година				Предходна година			
	Салдо на 01.01.20г.	Постъпления	Намалявания	Салдо на 31.03.20г.	Салдо на 01.01.19г.	Постъпления	Намалявания	Салдо на 31.12.19г.
302	419	1,058	1,026	451	335	3,771	3,687	419

4.6. Търговски и други вземания	31.03.2020	31.12.2019
1. Вземания от клиенти в т. ч.	1,889	1,045
- РЗОК	1,801	1,001
- обезценка на вземане от РЗОК от 2015г.	(55)	(55)
- Министерство на здравеопазването	67	12
- други	76	87
2. Вземания от свързани лица	10	6
3. Други вземания в т.ч.	2	2
- присъдени вземания	2	2
Общо	<u>1,901</u>	<u>1,053</u>

4.7. Парични средства	31.03.2020	31.12.2019
1. Парични средства в банки	1,554	2,501
- разплащателна с-ка лв.	1,401	2,371
- набирателна с-ка лв.	66	65
- валутна с-ка евро	87	65
2. Парични средства в касата	9	16
- собствени средства лв.	5	12
- набирателна сметка лв.	4	4
Общо	<u>1,563</u>	<u>2,517</u>

4.8. Разходи за бъдещи периоди	31.03.2020	31.12.2019
	213	231

4.9. Капитал

Съдържание	31.03.2020		
	Размер лв.	Размер акции	% участие
Държавата	8 769 597	876 959	91.21%
Община Сливен	522 080	52 208	5.43%
Община Нова Загора	176 670	17 667	1.84%
Община Котел	85 750	8 575	0.89%
Община Твърдица	60 900	6 090	0.63%
Общо	9 614 997	961 499	100%

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ – СЛИВЕН АД
 Приложения към финансов отчет
 за периода, приключващ на 31.03.2020 г.

31.12.2019

Съдържание	Размер лв.	Размер акции	% участие
Държавата	8 769 597	876 959	91.21%
Община Сливен	522 080	52 208	5.43%
Община Нова Загора	176 670	17 667	1.84%
Община Котел	85 750	8 575	0.89%
Община Твърдица	60 900	6 090	0.63%
Общо	9 614 997	961 499	100%

4.10. Резерви

	31.03.2020	31.12.2019
Общи резерви /преотстъпен данък печалба от 2002 г./	40	40
Допълнителни резерви /преоценка На ДМА от 2002 г./	233	233
Фонд Резервен /1/10 от печалбата/	168	168
Общо	<u>441</u>	<u>441</u>

4.11. Непокрита загуба

Към 31.03.2020 г. натрупаната загуба на дружеството е (3,528) хил. лв. и е формирана от непокритата загуба (4,168) хил.лв. и неразпределена печалба 640 хил.лв.

4.12. Нетекущи задължения към персонала/провизии за пенсии

Нетекующите задължения към персонала включват сегашната стойност на задължението на Дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31.03.2020/31.12.2019 г. при настъпване на пенсионна възраст, платими след повече от 12 месеца. Съгласно Кодекса на труда всеки служител има право на обезщетение в размер на две брутни заплати при пенсиониране, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, обезщетението е шест брутни заплати. За определяне на тези задължения, Дружеството е използвало услуги на квалифициран актюер.

	31.03.2019	31.12.2019
Задължение по планове с дефинирани доходи към 01 януари	1,677	1,672
Разходи за периода		222
Извършени плащания през периода		(239)
Актюерски печалби и загуби		122
Задължение по планове с дефинирани доходи към 31 март	1,677	1,677
В т.ч.		
Нетекучи/дължими повече от 12 месеца/	1,311	1,311
Текущи	366	366

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
 Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ – СЛИВЕН АД
 Приложения към финансов отчет
 за периода, приключващ на 31.03.2020 г.

4.13. Търговски и други задължения

	31.03.2020	31.12.2019
1. Търговски задължения (към доставчици)	1,019	1,091
2. Други задължения в т.ч.	1,914	1,716
-към персонала	1,452	1,299
-осигурителни задължения	390	344
-други краткоср. задължения в т.ч.	72	73
-гаранции общ.поръчки,депозити	70	68
-други	2	5
Общо	<u>2,933</u>	<u>2,807</u>

Дружеството има банков кредит-овърдрафт от Уникредит Булбанк АД , който към 31.03.2020г. е напълно погасен.

4.14. Данъчни задължения	31.03.2020	31.12.2019
1.Разчети данък добавена стойност	3	3
2.Разчети данък в/у доходите на физически лица	98	82
3.Други	-	3
Общо	<u>101</u>	<u>88</u>

4.15. Финансирания за нетекущи активи

	31.03.2020	31.12.2019
-от държавен бюджет	884	896
-от трети лица	261	208
Общо	<u>1,145</u>	<u>1,104</u>

4.16. Приходи за бъдещи периоди

Финансиране за текуща дейност	31.03.2020	31.12.2019
-от държавен бюджет	4	5
-от трети лица	25	21
Общо	<u>29</u>	<u>26</u>

4.17. Приходи от продажба на услуги

	1-во трим.2020г.	1-во трим.2019г.
1.Медицински услуги	5,417	4,995
-РЗОК	5,252	4,844
-Потребителски такси	54	54
-Платени мед. услуги на граждани и други	111	97
2.Други услуги	4	7
-Транспортни услуги	3	6
-Стерилизация на барабани	1	1
Общо	<u>5,421</u>	<u>5,002</u>

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
 Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ – СЛИВЕН АД
 Приложения към финансов отчет
 за периода, приключващ на 31.03.2020 г.

4.18. Други доходи	1-во трим.2020г.	1-во трим.2019г.
1.Наеми	14	13
-Неми недвижими имоти	11	10
-Наеми движимо имущество	3	3
2.Други /такси, и др.продажби/	21	20
Общо	<u>35</u>	<u>33</u>

4.19. Приходи от финансираня	1-во трим.2020г.	1-во трим.2019г.
1.Приходи от финансиране от държавата	382	297
1.1. Министерство на здравеопазване	382	289
-по методика	313	275
-централна доставка на медикаменти и консумативи	7	14
-по договор за COVID19	62	-
1.2. Финансиране по УКТБ	-	8
2.Приходи от финансиране от трети лица	17	32
-медикаменти	2	3
-други	2	-
-дълготрайни активи	13	29
Общо	<u>399</u>	<u>329</u>

4.20. Разходи за материали	1-во трим.2020г.	1-во трим.2019г.
-медикаменти	600	526
-медицински консумативи	353	328
-кръв и кръвни съставки	7	7
-работно облекло и постелен инвентар	6	12
-ел. енергия	93	77
-ГСМ	12	14
-рез. части	12	16
-канцеларски м-ли и учетни форми	15	13
-дезинфектанти	12	9
-разходи за ДМА под стойностен праг	34	26
-пелети за огрев	4	4
-други основни и спомаг. материали	20	23
-медицински изделия	17	19
Общо	<u>1,185</u>	<u>1,074</u>

4.21. Разходи за външни услуги	1-во трим.2020г.	1-во трим.2019г.
-вода	31	23
-топлоенергия	121	119
-храна болни	95	102
-унищожаване на опасни отпадъци	18	20

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ – СЛИВЕН АД
Приложения към финансов отчет
за периода, приключващ на 31.03.2020 г.

Кредитният риск представлява риска, че даден контрагент може да не изпълни задължението си по финансов инструмент или клиентски договор, което да доведе до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от търговската си дейност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска, че дружеството може да не е в състояние да изпълни свое задължение при неговите оригинални условия.

4.27. Сделки със свързани лица

Дружеството контролира Медицински център Георги Вълков Миркович ЕООД – Сливен. През включените в отчета периоди са извършени следните транзакции със свързани лица.

Свързано лице	Вид Транзакция на сделките	Стойност		Крайно салдо	
		2019	2019	2019	2019
Мед. център Георги Вълков Миркович ЕООД	Приходи	5	5	11	13

Приходите включват приходи от наеми и от други услуги.

4.28. Възнаграждение на ключов управленски персонал

Възнаграждението на ключовия управленски персонал включва:
Заплати 20 хил. лв. (2019 г. – 18 хил. лв.)

29. Събития след края на отчетния период

След края на отчетния период, до датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които да окажат съществено влияние върху имущественото състояние на дружеството или да налагат оповестяване.

Дата 23.04.2020г.

гр. Сливен

Изпълнителен директор:

/ д-р Васислав Петров

Съставител:

/ Пепа Стоянова

