И през 2019 год., амортизирането се преустановява, когато активът е напълно амортизиран.

През 2019 год. няма консервирани нетекущи активи.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА

През 2019 год., както и в предходните години, Дружеството няма дълготрайни активи, държани за продажба.

ОТЧИТАНЕ НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ ИМОТИ

През 2019 год., Дружеството не класифицира активи като инвестиционни имоти.

Дългосрочни финансови активи - Инвестиции

Като дългосрочен финансов актив - инвестиция в баланса е посочена сумата от 10 хил.лв, представляващи основния капитал на учредения през 2007 год. МЦ „СВ.СТЕФАН–СОФИЯ" ЕООД – 5 х.лв. и учредената през 2013 год. „Служба по трудова медицина-София 4" ЕООД – 5 х.лв. Едноличен собственик на двете дружества е „IV МБАЛ –СОФИЯ" ЕАД.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Като дългосрочен нетекущ актив е посочено в актива на баланса салдото от счетоводните данъчни временни разлики. Формираните временни разлики за 2020 год. са от компенсируеми отпуски и осигуровки и възнаграждения и осигуровки на съвета на директорите и персонала по извънтрудови договори.

	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Активи по отсрочени данъци	11	13

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Отчитане на финансовите инструменти

Търговски и други вземания

Текущи активи	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Вземания	**109**	**183**
Търговски вземания	108	183
Други вземания	1	

Търговските вземания са от клиенти и са в размер от 108 хил.лв, като 96 хил. лв. са от НЗОК, 12 хил. лв. от „ДКЦ 21“ за стопански разходи за ползване под наем на помещения, 8 хил. лв. от други клиенти и 8 хил.лв. са надпреведени от Министерство на здравеопазването за извършване на трудово-лекарски експертизи. През 2018 год. търговските вземания от клиенти са в размер от 183 хил.лв, като 169 хил. лв. са от НЗОК, 12 хил. лв. от „ДКЦ 21“ за стопански разходи за ползване под наем на помещения, 8 хил. лв. от други клиенти и 6 хил.лв. са надпреведени от Министерство на здравеопазването за извършване на трудо-лекарски експертизи.

Към 31.12.2019 год. несъбраните вземания са в размер на 12 хил.лв. от „ДКЦ 21“ и 8 хил.лв. от други клиенти.

Отчитане на материалните запаси

Дружеството поддържа ресурс от материални запаси, който осигурява нормален ритъм в работния процес. Ритмичността на доставките до голяма степен е гарантирана от наличието на договори за доставка на почти всички видове материали – медицински, хигиенни, канцеларски и др. Договорите са обвързани с количества, опаковки, цени, заявки, време за доставка, време за плащане, неустойки, гаранции и други детайли, които са предпоставка за оптимизиране на материалните запаси.

Текущите материални активи /до 500 лв./ са изписани на разход при тяхното потребление и са заведени в задбалансовите сметки за срока на използването им.

Текущи активи	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Материални запаси	**121**	**124**
Суровини и материали	110	114
в т.ч.		
медицински материали	62	64
канцеларски материали	2	1
други материали	4	4
Стоки	11	10

Стоките са медицински изделия налични в болничната аптека, доставени с цел продажба на пациенти хоспитализирани за лечение в болницата - чл.82б от Закона за медицинските изделия без формиране на печалба в цената.

Пари и парични еквиваленти

Към 31.12.2019 год. в състава на паричните средства се отнасят парични средства в национална валута в разплащателни сметки и депозитната за блокирани средства на членовете на Съвета на директорите и неизползвани ваучери за храна на служители.

Дружеството няма валутни сметки.

Текущи активи	2019год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Парични средства в разплащателни сметки	622	497
Блокирани парични средства	14	14
Парични еквиваленти	1	3
Общо	**637**	**514**

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Състава на разходите за бъдещи периоди е с характер на външни услуги – застраховки за бъдещ период, платени през текущия период.

В баланса разходите за бъдещи периоди са:

	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Разходи за бъдещи периоди	6	5

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Акционерен капитал

С Решение 48/08.02.2018 год на Столичен общински съвет се увеличава капитала на „IV МБАЛ СОФИЯ"ЕАД с 230 882 лв., представляващи стойността на оценена медицинска апаратура, дарена от принципала през 2017 г. и е утвърден капитал на дружеството 6 102 184 лева, разпределен в 6 102 184 броя акции с номинална стойност един лев всяка. Промяната е вписана в Агенцията по вписванията с Удостоверение № 20180525133734 /25.05.2018 год.

През текущата година няма промени в капитала на дружеството.

В баланса капитала е представен по следния начин:

Записан капитал	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Акционерен капитал	6102	6102

Резерви

Резервът от последващи оценки представлява преоценки на дълготрайни материални активи от предходни периоди. През 2019 год. "Резервите" от преоценъчен резерв не търпят промяна.

Формирани са Законови Резерви съгласно Решение № 558/25.07.2019 год. на принципала Столичен общински съвет за отчисляване на 10 на сто от печалбата за 2018 год. за попълване на фонд „Резервен" съгласно изисквания на нормативни актове. Законовите Резерви са в размер на 23 хил. лв.

Резервите в баланса са представени по следния начин:

Резерви	2019 год. хил.лв	2018год. хил.лв
Резерв от последващи оценки	342	342
Законов Резерв	23	

Неразпределена печалба

Съгласно Решение № 558/25.07.2019 год. на принципала Столичен общински съвет печалбата от 2018 год. се отнася в „Неразпределена печалба" след заделяне на задължителните суми за попълване на Фонд „Резервен". Размерът на Неразпределената печалба в баланса е 210 хил. лв.

Непокрита загуба

Размерът на Непокритата загуба е 3685 хил. лв. През текущия период към Непокрита загуба е отнесена сума от 20 хил. лв., представляваща корекция на грешки от несъществен характер.

Финансов резултат

Финансов резултат	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Текущ резултат	**9**	**233**

Собственият капитал възлиза на 3001 хил. лв.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Пасиви по отсрочени данъци

В баланса към 31.12.2019 год. са посочени отсрочени данъци, формирани като счетоводни данъчни временни разлики от 10% от годишната данъчна и счетоводна амортизация и от обезщетения при пенсиониране на персонала.

Задължения към финансови предприятия

Задълженията към финансови предприятия представляват дългосрочен заем за закупуване на медицинска апаратура, който се погасява редовно в изискуемите срокове.

Финансирания

Към 31.12.2019 год. в Баланса е отразено неусвоеното финансиране от предходен период от общинския бюджет, представляващо амортизации на дълготрайни активи.

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Пасиви по отсрочени данъци	50	47
Задължения към финансови предприятия – нетекуща част	212	262
Финансирания	619	290
Общо	**881**	**599**

"IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **няма лизингови договори** през 2019 год.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

ТЕКУЩИ ПАСИВИ	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Провизии	20	60
Задължения към финансови предприятия – текуща част	50	50
Задължения към доставчици и клиенти	477	545
Задължения към персонала	155	131
Задължения към осигурителни предприятия	59	51
Данъчни задължения	59	36
Други текущи задължения	79	69
Общо	**899**	**942**

Провизии

В провизиите са включени компенсируем неизползван платен отпуск и осигуровки на персонала /12 хил. лв./ и суми за предстоящите обезщетения за персонала навършващ пенсионна възраст през следващата година /8 хил. лв./. Провизиите ще се погасяват поетапно през 2020 год. когато възникне текущо задължение. През предходният период са били 28 хил. лв. за компенсируем отпуск и осигуровки и 32 хил. лв. за обезщетение.

Задължения към доставчици

По-големите задължения включват: за медицински принадлежности – 144 хил. лв., за медицински изделия – 100 хил. лв., за вода, електро и топло енергия – 69 хил. лв., за медикаменти – 50 хил. лв., за храна за болни – 16 хил. лв.

Данъчни задължения

Данъчните задължения включват местни данъци и такси /данък недвижим имот и такса за битови отпадъци/ - 46 хил.лв., ДДС – 1 хил.лв. и ДОД за възнагражденията на служителите – 12 хил.лв. През 2018 год. задълженията за местни данъци и такси са 23 хил.лв., другите данъчни задължения са без промяна.

Други текущи задължения

Другите текущи задължения представляват гаранции за управление, по ЗОП и от служители в размер на 53 хил.лв. /48 хил. лв през 2018 год./, лихви към доставчици за просрочени задължения в размер на 24 хил.лв. /20 хил. лв. през 2018 год./ и запори от възнаграждения на служители в размер на 2 хил.лв. /1 хил. лв. през 2018 год./.

Към 31.12.2019 год. задълженията по Раздел В на баланса са в размер на 1091 хил. лв., от които 879 хил. лв. текущи и 212 хил. лв. нетекущи. Задълженията намаляват спрямо предходния период с 53 хил. лв.

Към 31.12.2019 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **има** просрочени задължения към доставчици /главници/ в размер на 408 хил. лв.

Към 31.12.2019 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **има** просрочени задължения /главници/ към местната община за данък недвижим имот и такса за битови отпадъци в размер на 46 хил. лв.

Към 31.12.2019 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **няма** непокрити задължения към НАП за минали периоди за данъци и осигуровки.

Към 31.12.2019 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **няма** непокрити задължения към персонала.

СУМА НА АКТИВА НА БАЛАНСА – 4781 хил.лв.

СУМА НА ПАСИВА НА БАЛАНСА – 4781 хил.лв.

СЪОТНОШЕНИЕ НА СОБСТВЕН КЪМ ОСНОВЕН КАПИТАЛ – 0,49

УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ПАСИВИ

Към 31.12.2019 год. дружеството има условни активи и пасиви, които представляват чужди материални активи и материални активи отчетени като текущ разход. Запазва се тенденция от постоянно поддържащ се актив, който осигурява оптимален режим на работа. През 2019 год. 1 хил. лв. материални активи са отчетени като текущ разход /2 хил. лв. през 2018 год./.

	2019 год. хил.лв	**2018 год. хил.лв**
Условни пасиви	469	468
Условни активи	469	468
в т.ч. чужди материални активи	77	77

ОТЧИТАНЕ НА РАЗХОДИТЕ

Разходи по икономически елементи имат следния вид:

РАЗХОДИ	2019 год. хил.лв	2018 год. хил.лв
Разходи за материали	**372**	**393**
в т.ч.		
за медикаменти	114	125
за медицински материали	25	24
за реактиви	62	69
за кръв и кръвни продукти	2	2
за дезинфектанти	7	8
за превързочни материали	9	9
за резервни и др. части	1	5
за горива	3	4
за вода	16	21
за кислород	24	21
за постелъчен инвентар		2
за храна за болни	43	48
за предпазна храна	32	34
за канцеларски материали	11	12
за хигиенни материали	3	3
Разходи за външни услуги	**304**	**278**
в т.ч.		
за електроенергия	63	64
за топлоенергия	34	30
за ремонти	21	7
за абонаментна подръжка	45	40
за телефонни разходи	15	16
за изгаряне на медицински отпадъци	8	8
за пране на медицинско бельо	14	15
за застраховки	16	18
за охрана	37	32
за медицински услуги по договори	18	12

за наем и консумативни разходи	10	10
Разходи за амортизации	**187**	**169**
Разходи за възнаграждения	**2228**	**1973**
в т.ч. компенсируем платен отпуск	10	24
Провизии за обезщетение при пенсиониране	8	32
Разходи за осигуровки	**391**	**341**
в т.ч. осигуровки за компенсируем платен отпуск	2	4
Други разходи	**165**	**411**
в т.ч. Балансова стойност на продадените активи:	87	112
Финансови разходи	**24**	**40**
Общо	**3671**	**3605**

В други разходи се отчитат местни данъци и такси – 23 хил.лв., съдебни такси – 1 хил.лв., такса за акредитация на дружеството в МЗ – 3 хил. лв., всички разходи, произтичащи от прилагане на Коефициент чл.73, ал.5 от ЗЗДС, / К = 0,01/ - 51 хил.лв. През 2018 год. други разходи са местни данъци и такси – 23 хил.лв., съдебни такси – 9 хил.лв., всички разходи, произтичащи от прилагане на Коефициент чл.73, ал.5 от ЗЗДС, / К = 0,01/ - 47 хил.лв. и разходи от апортиране на активи в капитала при отписването им – 220 хил.лв.

В други разходи дружеството отчита балансовата стойност на продадените активи - от болничната аптека медицински изделия на хоспитализирани за лечение пациенти, по цени равни на доставните. /прилагане на чл.82б от Закона за медицинските изделия/ - 87 хил.лв. /112 хил. лв. през 2018 год./.

Финансовите разходи са в размер на 24 хил.лв. – банкови такси 5 хил. лв., лихви по изплащания заем – 8 хил.лв. и лихви от просрочия по доставки – 11 хил.лв. През 2018 год. финансовите разходи са в размер на 40 хил.лв. – банкови такси и лихви включително и по изплащания заем – 15 хил.лв. и лихви от просрочия по доставки – 25 хил.лв.

Нает персонал по трудови правоотношения и средства за работна заплата /без ефекти от провизии/

Показатели	Брой персонал през 2019 год. по категории и ФРЗ			
	Лекари	Медицински специалисти	Друг персонал	Всичко
Фонд работна заплата	722880	802332	465026	1990238
Средносписъчен състав	48	69	45	162
Средна месечна работна заплата	1255	969	861	1024

Показатели	Брой персонал през 2018 год. по категории и ФРЗ			
	Лекари	Медицински специалисти	Друг персонал	Всичко
Фонд работна заплата	602640	696864	417052	1716556
Средносписъчен състав	45	68	43	156
Средна месечна работна заплата	1116	854	808	917

ДАНЪЧНИ РАЗХОДИ

Разходите за данъци имат следния вид:

Разходи за данъци	**2019 год. хил.лв**	**2018 год. хил.лв**
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	5	5

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

В приходите от продажби на услуги се отчитат продажбите на медицински и други услуги, в т.ч. и тези по договор с НЗОК – 2001 хил. лв. /1962 хил. лв. – 2018 год./, по договор със Столична община – 1177 хил. лв. /1158 хил. лв. – 2018 год./, приходи от платени медицински услуги – 116 хил. лв. /94 хил. лв. – 2018 год./, потребителски такси – 19 хил. лв. /23 хил. лв. – 2018 год./, наеми – 21 хил. лв. /15 хил. лв. – 2018 год./.

Дружеството отчита като приход от продадени стоки продадените материали /медицински изделия/ на пациенти на болницата по цени на доставка.

ПРИХОДИ	**2019 год. хил.лв**	**2018 год. хил.лв**
Нетни приходи от продажби	3422	3366
Услуги	3335	3254
Стоки	87	112

В приходите от финансирания се отчитат приходи от дарения, дейността на експертните лекарски комисии, финансирана по договор с Министерство на здравеопазването и амортизационните отчисления на дълготрайни активи, чиито източник е от финансиране.

Другите приходи представляват отчетена икономия от провизирани разходи за обезщетения за пенсиониране на персонала – 19 хил. лв. /26 хил. лв. – 2018 год./, приходи от стерилизационни услуги – 2 хил. лв. /2 хил. лв. – 2018 год./, стопански разходи за ползване под наем – 18 хил. лв. /16 хил. лв. – 2018 год./, изплатена щета от застраховка – 5 хил. лв. – 2018 год. и др.

ПРИХОДИ	**2019год. хил.лв.**	**2018год. хил.лв.**
Други приходи общо	263	477
Приходи от финансирания	222	426

-от правителството /МЗ/	176	168
-от финансиране за дълготрайни активи	40	255
-от финансиране от дарения	6	3
Други приходи	41	51

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Годишният отчет за дейността през 2019 год. е изготвен спазвайки изискванията на Закона за счетоводството, Националните Счетоводни стандарти, ЗКПО и др.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

„IV МБАЛ СОФИЯ" ЕАД е действащо предприятие по смисъла на чл.4 от Закона за счетоводството и ще остане такова в предвидимо бъдеще. **Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.**

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ

Дружеството не емитира акции.

Използваните от дружеството финансови инструменти са вземанията, задълженията и паричните средства, които се отчитат счетоводно по справедлива стойност. Няма хеджиране.

Относно управлението на риска дружеството не е изложено на валутен и ценови риск, т.к. няма транзакции с чужда валута клиентите са в състояние да изпълнят задълженията си и цените по най-големият дял от приходите, които са от НЗОК, не подлежат на влияние от управлението на дружеството.

Годишният отчет за дейността през 2019 год. се състави на 18 февруари 2020 год.

Годишният одит се извърши от независим одитор, с което е изразено външно, обективно мнение за начина по който е изготвен и представен Годишният отчет за дейността през 2019 год. – д. е. с. Росица Тричкова.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/доц. д-р Аркади Иванов д.м./

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/Венцислав Николов/