СЪДЪРЖАНИЕ

I. Годишен Финансов отчет за 2020 год
1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Отчет за паричните потоци
4. Отчет на собствения капитал
5. Справка за ДМА
6. Приложение към ГФО

II. Годишен доклад за дейността

III. Декларация за нефинансова информация

IV. Доклад на одитора

Б А Л А Н С

на *"МБАЛ-ИХТИМАН"ЕООД*

адрес *България, гр. ИХТИМАН, ШИПКА 30*

към *31.12.2020*

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (лева) текуща година	предходна година	Раздели, групи, статии		Сума (лева) текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**			**А.**	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
II.	**Дълготрайни материални активи**			**I.**	**Записан капитал**	**243**	**243**
1	Земи и сгради, в т.ч.:	436	442	**IV.**	**Резерви**		
	- земи	107	107	4	Допълнителни резерви	669	643
	- сгради	329	335		***Общо за група IV:***	***669***	***643***
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	324	367	**V.**	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
3	Съоръжения и други	24	37		- неразпределена печалба	377	281
4	Предоставени аванси и	0	0		- непокрита загуба	(578)	(578)
	Общо за група II:	***784***	***846***		***Общо за група V:***	***(201)***	***(297)***
	Общо за раздел Б:	**784**	**846**	**VI.**	**Текуща печалба (загуба)**	125	261
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**				**Общо раздел А:**	**836**	**850**
I.	**Материални запаси**			**Б.**	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Суровини и материали	70	20	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	93	
	Общо за група I:	***70***	***20***		**Общо за раздел Б:**	**93**	**0**
II.	**Вземания**			**В.**	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	91	111	4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	28	29
	Общо за група II:	***91***	***111***		*- до 1 година*	28	29
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	429	144	8	Други задължения, в т.ч.:	347	166
	- в брой	3	1		*- до 1 година*	347	166
	- в безсрочни сметки (депозити)	426	144		към персонала, в т.ч.:	145	110
	Общо за група IV:	***429***	***144***		*- до 1 година*	145	110
	Общо за раздел В:	**590**	**275**		осигурителни задължения, в т.ч.:	78	44
					- до 1 година	78	44
					данъчни задължения, в т.ч.:	44	11
					- до 1 година	44	11
					Общо за раздел В, в т.ч.:	**375**	**195**
					- до 1 година	375	195
				Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**70**	**76**
					- финансирания		
					- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**1374**	**1121**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**		**1374**	**1121**

Дата: 01.06.2021г.

Съставител: Силвия Тодорова

SILVIYA IVANOVA TODOROVA Digitally signed by SILVIYA IVANOVA TODOROVA Date: 2021.06.15 18:04:50 +03'00'

Ръководител: Д-р ИВКА ИВАНОВА ГЕОРГИЕВА

IVKA IVANOVA GEORGIEVA Digitally signed by IVKA IVANOVA GEORGIEVA Date: 2021.06.15 18:07:46 +03'00'

Отчета е одитиран съгласно доклад от 14.06.2021. Одитор:Елеонора Билбилева

Digitally signed by ELEONORA IVANOVA BILBILEVA

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ***"МБАЛ-ИХТИМАН"ЕООД***

адрес ***България, гр. ИХТИМАН, ШИПКА 30***

за ***01.01.2020 - 31.12.2020***

	Наименование на разходите	Сума (лева) текуща година	Сума (лева) предходна година
	а	1	2
А.	**РАЗХОДИ**		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	583	533
	а) суровини и материали	215	170
	б) външни услуги	368	363
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	2206	1820
	а) разходи за възнаграждения	1869	1535
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	337	284
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	74	65
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	74	65
	аа) разходи за амортизация	74	65
5	Други разходи, в т.ч.:	121	85
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**2984**	**2503**
8	Печалба от обичайна дейност	149	261
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**2984**	**2503**
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	149	261
10	Разходи за данъци от печалбата	24	
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)	125	261
	Всичко (Общо разходи+10+11+12)	**3133**	**2764**

	Наименование на приходите	Сума (лева) текуща година	Сума (лева) предходна година
	а	1	2
Б.	**ПРИХОДИ**		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2985	2710
	в) услуги	2985	2710
4	Други приходи, в т.ч.:	148	54
	а) приходи от финансирания	*6*	
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**3133**	**2764**
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	**3133**	**2764**
	Всичко (Общо приходи+10)	**3133**	**2764**

Дата:01.06.2021г.

Ръководител: Д-р ИВКА ИВАНОВА ГЕОРГИЕВА

Съставител:Силвия Тодорова

SILVIYA IVANOVA TODOROVA Digitally signed by SILVIYA IVANOVA TODOROVA Date: 2021.06.15 18:05:24 +03'00'

IVKA IVANOVA GEORGIEVA Digitally signed by IVKA IVANOVA GEORGIEVA Date: 2021.06.15 18:08:34 +03'00'

Отчета е одитиран съгласно доклад от 14.06.2021. Одитор:Елеонора Билбилева

Digitally signed by ELEONORA IVANOVA BILBILEVA

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ***"МБАЛ-ИХТИМАН"ЕООД***

адрес ***България, гр. ИХТИМАН, ШИПКА 30***

за ***01.01.2020 - 31.12.2020*** ***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	2811	658	2153	2760	849	1911
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2036	(2036)		1791	(1791)
8	Други парични потоци от основната дейност	182	6	176		9	(9)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**2993**	**2700**	**293**	**2760**	**2649**	**111**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	100	108	(8)			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**100**	**108**	**(8)**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**3093**	**2808**	**285**	**2760**	**2649**	**111**
Д. Парични средства в началото на периода				**144**			**33**
Е. Парични средства в края на периода				**429**			**144**

Дата:01.06.2021г. Съставител: С Тодорова Ръководител: д-р Ивка Георгиева

Отчета е одитиран съгласно доклад от 14.06.2021. Одитор:Елеонора Билбилева

SILVIYA IVANOVA TODOROVA Digitally signed by SILVIYA IVANOVA TODOROVA Date: 2021.06.15 18:06:04 +03'00'

Digitally signed by ELEONORA IVANOVA BILBILEVA

IVKA IVANOVA GEORGIEVA Digitally signed by IVKA IVANOVA GEORGIEVA Date: 2021.06.15 18:09:02 +03'00'

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ***"МБАЛ-ИХТИМАН"ЕООД***

адрес ***България, гр. ИХТИМАН, ШИПКА 30***

за ***01.01.2020 - 31.12.2020***

/лева/

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	243	644	281	-578	261	**851**
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	**0**
3. Грешки	0	0	-140	0	0	**-140**
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	125	**125**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	25	235	0	-260	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**243**	**670**	**377**	**-578**	**125**	**836**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**243**	**670**	**377**	**-578**	**125**	**836**

Дата:01.06.2021г. Съставител: Силвия Тодорова Ръководител: д-р Ивка Георгиева

Отчета е одитиран съгласно доклад от 14.06.2021. Одитор:Елеонора Билбилева

SILVIYA IVANOVA TODOROVA Digitally signed by SILVIYA IVANOVA TODOROVA Date: 2021.06.15 18:06:29 +03'00'

IVKA IVANOVA GEORGIEVA Digitally signed by IVKA IVANOVA GEORGIEVA Date: 2021.06.15 18:09:27 +03'00'

Digitally signed by ELEONORA IVANOVA BILBILEVA

С правка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *"МБАЛ-ИХТИМАН"ЕООД*

адрес *България, гр. ИХТИМАН, ШИПКА 30*

за *01.01.2020 - 31.12.2020*

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	А м о р т и з а ц и я				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпи-лите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена пр ез периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	**0**
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	**0**
3	Търговска репутация				0			0				0			0	**0**
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	**0**
	Общо за група I:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	767	-249	0	518	0	0	518	87	16	21	82	0	0	82	**436**
	- земи	107			107			107	0			0			0	**107**
	- сгради	661	-249		412			412	87	16	21	82			82	**330**
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	937	108	6	1040			1040	829	43	150	722			722	**318**
3	Съоръжения и други	258			258			258	214	15	1	228			228	**30**
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		186	186	0			0				0			0	**0**
	Общо за група II:	*1962*	*45*	*192*	*1816*	*0*	*0*	*1816*	*1130*	*74*	*172*	*1032*	*0*	*0*	*1032*	*784*
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	**0**
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	**0**
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	**0**
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	**0**
5	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	**0**
6	Други заеми				0			0				0			0	**0**
7	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	**0**
	Общо за група III:	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):	**1962**	**45**	**192**	**1816**	**0**	**0**	**1816**	**1130**	**74**	**172**	**1032**	**0**	**0**	**1032**	**784**

Дата:01.06.2021г.

Съставител: Силвия Тодорова

SILVIYA IVANOVA TODOROVA Digitally signed by SILVIYA IVANOVA TODOROVA Date: 2021.06.15 18:07:01 +03'00'

Ръководител: Д-р ИВКА ИВАНОВА ГЕОРГИЕВА

IVKA IVANOVA GEORGIEVA Digitally signed by IVKA IVANOVA GEORGIEVA Date: 2021.06.15 18:09:47 +03'00'

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31.12.2020 г.

1.Общи положения

1.1.Регистрация

МБАЛ Ихтиман ЕООД е общинско дружество и осъществява дейност като лечебно заведение с Разрешение №132 от 14.02.2001г.

.

Предметът му на дейност е осъществяване на медицинска дейност като многопрофилна балница за активно лечение.

1.2.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

1.3.Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческата стойност, спазвайки принципите за действащо предприятие, текущо начисляване и същественост, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

1.4.Сравнителни данни

В годишния финансов отчет е представена сравнителна информация за една предходна година /период/.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

1.5.Действащо предприятие

Ръководството на МБАЛ Ихтиман ЕООД няма намерения да осъществява действия по ликвидация или намаляване в значителна степен обема на дейността и счита, че дружеството е действащо и ще остане такова и в бъдеще.

1.6. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от управителя на дружеството на 01.06.2021 год;

2.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е

възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Изхождайки от принципите на същественост, разбираемост, уместност и вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние и на формирания финансов резултат в дружеството е определен стойностен праг на същественост на дълготрайните материални активи 700 лева. Под този праг материалните активи независимо от факта, че са дълготрайни по функция се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Отчетната стойност на дълготрайни материални активи към 31.12.2020 г. е в размер на 784 хил.лева

2.2.Краткосрочните вземания са оценени по стойността на тяхното възникване. Търговските вземания се отчитат и представят във финансовия отчет по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

2.3.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства в чуждестранна валута първоначално са оценявани по курс на придобиване. Текущо са преоценявани по централен курс на БНБ и разликите са отнесени като текущ финансов приход или разход.

2.4.Основният капитал е представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрацията му. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 234 хил. лв.

2.5.Краткосрочните задължения в лева на дружеството, са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.Данъчно облагане

Разходите/приходите за данъци върху печалбата включват текущ и отсрочен данък.

Текущите данъци върху печалбата се определят съгласно българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2020 г. номиналната данъчна ставка е 10%.

4.Амортизация на дълготрайни активи.

Прилаган метод на амортизация на дълготрайните активи е линейния.

За отчетната 2020 г. са начислени 74 хил.лв.разходи за амортизация.

Съгласно Данъчния амортизационен план данъчният разход за амортизации за 2020 г. е в размер на 15 хил.лева.

5.Изменение в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите

През годината не са извършвани промени в методите на оценка на активите и пасивите в сравнение с предходния отчетен период.

6.Признаването на приходите

Приходите на дружеството се оценяват и признават съгласно правилата на НСС 18 Приходи и при спазване на принципите за текущото начисляване, съпоставимост между приходите и разходите и независимост на отделните отчетни периоди. Основните приходи на дружеството са от предоставяне на медицински лабораторни услуги на населението.

7.Признаване на разходите

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят се изпълняват.

Банковите разходи за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

Основни разходи на сдружеството са разходите за материали (медицински консумативи, реактиви, канцеларски материали и др); външните услуги основно са от изследвания на подизпълнители, наеми;

8.Сделки със свързани лица

През 2020 г. дружеството не е извършило сделки със свързани лица.

9.Отчитане доходи на персонала

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Осигурителния кодекс.

Средносписъчният брой на персонала за 2020 г. е 129 , в това число лекари 27, специалисти здравни грижи 35, санитари 27, друг персонал 40. Средно месечно възнаграждение 1064 лв.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет неизплатени доходи на персонала са в размер на 238 хил.лева, от които 93 хил.лева задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски.

10.Събития след датата на баланса

Корегиращо събитие по отношение на ГФО 2020 г. е увеличението на капитала на МБАЛ Ихтиман ЕООД , взето с Решение №238/27.04.2021г.на Общински съвет Ихтиман. Решението е взето във връзка с чл.100 от Закона за лечебните заведения. В тази връзка и във връзка с прилагане на НСС 8 препоръчителене подход съпоставимите данни в предходната година са преизчислени.

11. Предвиждано развитие на МБАЛ Ихтиман ЕООД през 2021 год.

През 2021 г. финансова година МБАЛ Ихтиман ЕООД ще запази основния предмет на а именно болнична помощ, диагностика и лечение.

Ръководството на МБАЛ Ихтиман ЕООД направи обстоен анализ на ефекта от пандемията и извънредното положение върху дейността на дружеството.

В следствие на този анализ са установени следните рискове и несигурности:

- Риск за заразяване на персонала
- Във времето на извънредното положение намаляване на клиентите физически лица

Тези рискове от своя страна водят до следните неблагоприятни последици:

- Загуба на персонал, временно или постоянно като следствие от развитието на една нова болест
- Загуба на оборот поради удължаване на срока на извънредното положение

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

IVKA IVANOVA GEORGIEVA
Digitally signed by IVKA IVANOVA GEORGIEVA
Date: 2021.06.15 18:10:15 +03'00'

01.06.2021 г.

УПРАВИТЕЛ:
Д-р Ивка Иванова Георгиева
СЪСТАВИТЕЛ:
Силвия Тодорова