"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

ЕИК:
125501290

БАЛАНС

на "МБАЛ-Търговище" АД към 31.12.2024 г.

АКТИВ		Сума (хил. лв.)		ПАСИВ		Сума (хил. лв.)	
	Раздели, групи	текуща година	предход. година		Раздели, групи, статии	текуща година	предход. година
А	Раздел "Дълготрайни активи"			А	Раздел "Собствен капитал"		
I	Група "Нематериални активи"			I	Група "Записан капитал"	4 488	4 488
1	Концесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други	28	38	II	Група "Резерв от последващи оценки"	2 558	2 558
	Общо за гр."Нематериални активи"	28	38	III	Група "Резерви"		
II	Гр. "Дълготрайни материални активи"			1	Законови резерви	269	185
1	Земи и сгради, в т.ч. :	4 180	4 310	2	Други резерви	99	99
	- земи	846	846		Общо за група "Резерви"	368	284
	- сгради	3 334	3 464	IV	Група "Натрупана печалба (загуба) от минали години"		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	3 056	3 102		в т.ч. непокрита загуба	(3 546)	(4 297)
3	Съоръжения и други	285	260		Общо гр."Натрупана печалба (загуба)"	(3 546)	(4 297)
4	Предоставени аванси и дълготрайни мат, активи в процес на изграждане	17	16	IV	Група "Текуща печалба (загуба)"		
	Общо Дълготрайни материални активи	7 538	7 688		Текуща печалба (загуба)	147	835
III	Гр. "Дългосрочни финансови активи"				Общо за гр. "Текуща печалба (загуба)"	147	835
1	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3		Общо за раздел "Собствен капитал"	4 015	3 868
	Общо Дългосрочни финансови активи	3	3	Б	Раздел Провизии и сходни задължения		
V	Група "Отсрочени данъци"	194	212	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	259	
	Общо раздел Дълготрайни активи	7 763	7 941		Общо Провизии и сходни задължения	259	
Б	Раздел Краткотрайни активи			В	Раздел "Задължения"		
I	Група "Материални запаси"			1	Получени аванси:		24
1	Суровини и материали	369	347		в т.ч. до 1 година		24
	Общо за гр. "Материални запаси"	369	347	2	Задължения към доставчици:	1 519	1 743
II	Група "Вземания"				в т.ч. до 1 година	1 519	1 743
1	Вземания от клиенти и доставчици	3 076	1 617	3	Задължения към предприятия от група	1 351	
2	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	3	3		в т.ч. над 1 година	1 351	
3	Други вземания	88	97	4	Други задължения:	3 847	2 871
	Общо за група "Вземания"	3 167	1 717		в т.ч. до 1 година	2 360	2 871
	до 1 година	3 167	1 717		в т.ч. над 1 година	1 487	
III	Група "Парични средства"				-към персонала:	2 840	2 019
	- В брой	4	6		в т.ч. до 1 година	1 591	2 019
	- В безсрочни сметки (депозити)	110	270		в т.ч. над 1 година	1 249	
	Общо за гр. "Парични средства"	114	276		-осигурителни задължения:	728	550
	Общо Раздел Краткотрайни активи	3 650	2 340		в т.ч. до 1 година	490	550
					в т.ч. над 1 година	238	
					-данъчни задължения:	143	171
					в т.ч. до 1 година	143	171
					-други:	136	131
					в т.ч. до 1 година	136	131
					Общо за раздел "Задължения"	6 717	4 638
					до 1 година	3 879	4 638
					над 1 година	2 838	
				Г	Раздел "Финансирания и приходи за бъдещи периоди"	422	1 775
					в т.ч. финансирания	422	1 775
	Сума на актива :	11 413	10 281		Сума на пасива:	11 413	10 281

Дата на съставяне: 14.03.2025г.

Съставител:..... (Силвия Чалъкова)

Изп.Директор:..... (д-р Иван Светулков)

Одиторски доклад от дата: 31.03.25

Регистриран одитор

АД-МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ТЪРГОВИЩЕ

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2024-31.12.2024 г.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предход. година		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предход. година
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги	6 557	5 279	1	Нетни приходи от продажби	23 831	19 333
	- суровини и материали	4 560	4 585		- продукция		3
	- външни услуги	1 997	694		- услуги	23 831	19 330
2	Разходи за персонала	21 491	15 819	2	Други приходи	5 158	3 437
	- разходи за възнаграждения	18 465	13 552		в т.ч. приходи от финансирания	5 097	3 376
	- разходи за осигуровки	3 026	2 267		Общо приходи от оперативна дейност	28 989	22 770
	в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	2 186	1 670	3	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	100	104
3	Разходи за амортизация и обезценка	691	583		в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	100	104
	Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни активи:	691	583		Общо финансови приходи	100	104
	- разходи за амортизация	691	583		Общо приходи	29 089	22 874
4	Други разходи	105	268				
	- балансова стойност на продадените активи		1				
	- други разходи	105	267				
	Общо разходи за оперативна дейност	28 844	21 949				
5	Разходи за лихви и други финансови разходи	81	4				
	- разходи за лихви	76					
	- други финансови разходи	5	4				
	Общо финансови разходи	81	4				
6	Печалба от обичайната дейност	164	921				
	Общо разходи	28 925	21 953				
7	Счетоводна печалба	164	921				
8	Разходи за данъци от печалбата	17	86				
	Печалба	147	835				
	Всичко :	29 089	22 874		Всичко :	29 089	22 874

Дата на съставяне: 14.03.2025г.

Съставител:.....
(Силвия Чалъкова)

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ АД ТЪРГОВИЩЕ

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)

Одиторски доклад от дата: 31.03.25 Регистриран одитор

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2024-31.12.2024 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22 512	6 851	15 661	18 807	5 901	12 906
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	20 082	(20 080)	1	15 121	(15 120)
Други парични потоци от основната дейност	4 955	353	4 602	3 252	632	2 620
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	27 469	27 286	183	22 060	21 654	406
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		440	(440)		1 263	(1 263)
Парични потоци от лихви, комисионни и дивиденти	100		100	104		104
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	100	440	(340)	104	1 263	(1 159)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		5	(5)		4	(4)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	27 569	27 731	(162)	22 164	22 921	(757)
Парични средства в началото на периода			276			1 033
Парични средства в края на периода			114			276

Дата на съставяне: 14.03.2025г.

Съставител:.....
(Силвия Чалъкова)

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)

Одиторски доклад от дата: 31.03.25

Регистриран одитор

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2024-31.12.2024 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	4 488	2 558	185	99		(4 297)	835	3 868
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4 488	2 558	185	99		(4 297)	835	3 868
Финансов резултат за текущия период							147	147
Разпределения на печалба, в т.ч.:			84		751		(835)	
-прехвърляне на резултата от предходния период					835		(835)	
-за резерви			84		(84)			
Покриване на загуби					(751)	751		
Собствен капитал в края на периода	4 488	2 558	269	99		(3 546)	147	4 015

Дата на съставяне: 14.03.2025г.

Съставител:.....
(Силвия Чалъкова)

АД-МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ТЪРГОВИЩЕ

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)

Одиторски доклад от дата: 31.03.25 Регистриран одитор

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към финансовия отчет
на "МБАЛ-Търговище" АД към 31.12.2024 г.

ЕИК:125501290

1.Информация за предприятието

1.1. Правен статут

Търговско акционерно дружество с държавно и общинско участие.

1.2.Предмет на дейност

Диагностика и лечение в болнично заведение .

1.3.Собственост, управление, адрес на управление.

Ационерно дружество с 76,93%- държавно участие на МЗ и Общинско участие 23,07% разпределени както следва: Община Търговище - 9,86%,Община Омуртаг - 4,31%,община Антоново - 1,29%,община Попово - 6,27% и община Опака - 1,34%. Управление: Борд на Директорите състоящ се от 3 члена , д-р Явор Александров ,Михаела Карадимова и д-р Иван Светулков,който е и изпълнителен директор.Седалище и адрес на управление: гр. Търговище кв. Запад.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на

2.Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в хиляди лева.

2.2.Сравнителни данни

Предприятието представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

1. Действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.
3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. Начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. Същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7. Компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.
8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти.

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

<u>Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.</u>

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода. Възприет е стойностен праг на същественост за дълготрайните нематериални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение;

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията;

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия;

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.Амортизирането на нематериалните дълготрайни активи се извършва по линеен метод.

Група	Години полезен живот
Програмни продукти	2

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се признават активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват с цел продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Приет е стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в СС 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е значителна стойност в размер на над 5 % от отчетната стойност. Полезният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода. Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод при прилагане на норми, изразени в години полезен живот.

Група	Години полезен живот
Сгради	25
Машини, оборудване и апаратура	4-10
Съоръжения	25
Транспортни средства	4-10
Компютри	2
Стопански инвентар и други	6-8

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност и увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в асоциирани предприятия.

Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието пряко или косвено на 20 (двадесет) или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойностния метод. Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка за превози и товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни методи, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На първичния документ (фактура или друг) се извършва заверка за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка. В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчита като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай, че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността им преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.

Вземанията с изтекъл срок за погасяване над 360 дни се тестват за обезценка, като за всеки контрагент ръководството извършва преценка за експозицията, кредитния му рейтинг и възможността за компенсиране на забавата с лихвени плащания.

При преценката за събираемост се изключват вземанията от предприятия от група и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС;
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи, вноските и възстановяването на ДДС от бюджета се посочват на ред "Плащания, свързани с търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото те участват и се възстановяват заедно в оперативните потоци на предприятието за съответния период;
- лихвите по кредити се включват като плащания за финансова дейност.

Провизии за пенсии- Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, предприятието в качеството на работодател има е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между две и шест брутни работни заплати към датата на пенсиониране. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици.

Данъчно облагане

Разходите (икономиите) за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата (дохода), е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане. Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса. Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори. Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната /финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност. Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.
Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване. Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

По този начин се третират и даренията от трети лица (неправителствени дарения).

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на годишния финансов отчет - събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване. Тези събития могат да бъдат:
а) коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
б) некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Продукти от развойна дейност	Патенти, лицензи, търговски марки	Концесии	Програмни продукти	Други нетекущи дълготрайни активи	Търговска репутация	Разходи за придобиване на нетекущи ДА и аванси	Общо:
	BGN'000							
Отчетна стойност								
Салдо 1.01				103				103
Салдо 31.12				103				103
Амортизация								
Салдо 1.01				65				65
Начислена за годината				10				10
Салдо 31.12				75				75
Балансова (преносна) стойност								
Салдо 1.01				38				38
Салдо 31.12				28				28

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Земи	Сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар, компютри и други	Разходи за придобиване на ДМА и аванси	Общо:
	BGN'000							
Отчетна стойност								
Салдо 1.01	846	6 099	10 241	574	174	843	16	18 793
Постъпили			453		27	54	36	570
Излезли			812			20	35	867
Салдо 31.12	846	6 099	9 882	574	201	877	17	18 496
Амортизация								
Салдо 1.01		2 635	7 139	376	173	782		11 105
Начислена за годината		130	496	23	4	29		682
Амортизация на излезлите			809			20		829
Салдо 31.12		2 765	6 826	399	177	791		10 958
Балансова (преносна) стойност								
Салдо 1.01	846	3 464	3 102	198	1	61	16	7 688
Салдо 31.12	846	3 334	3 056	175	24	86	17	7 538

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи към 31 декември 2024 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Наименование и седалище на предприятието	31 декември 2024 г.		31 декември 2023 г.	
	BGN'000	%	BGN'000	%
ДКЦ Св. Иван Рилски	3	49	3	49
Общо за акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	***3***		***3***	

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активи (пасиви) по отсрочени данъци				
Вид данъчна временна разлика	**2023 г.**	**увеличение**	**намаление**	**2024 г.**
Данъчни и счетоводни амортизации (ДБС-СБС)	(76)		1	(77)
Обезценка на вземания	50		50	
Доходи по ЗДДФЛ и осигуровки свързани с тях	31	10	31	10
Разходи за компенсируеми отпуски и осигуровки	125	195	125	195
Данъчна загуба	46		42	4
Финансирания за дълготрайни активи	36			36
Провизии за пенсии - чл.38		26		26
Отсрочени данъци (нето)	212	231	249	194

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2024 г.	31 декември 2023 г.
	BGN'000	BGN'000
Основни материали	173	191
Медикаменти	176	136
Кръвни продукти	9	8
Дезинфектанти	6	7
Други материали	5	5
Общо материални запаси	369	347

Комисия от специалисти в предприятието е извършила преглед на материални запаси към 31 декември 2024 г. за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси".

В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания

Вземания от клиенти и доставчици	31 декември 2024 г. BGN'000	31 декември 2023 г. BGN'000
Вземания от продажби	3 071	2 113
Вземания по предоставени аванси	5	3
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици		(499)
Общо вземания от клиенти и доставчици	3 076	1 617

Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия	31 декември 2024 г. BGN'000	31 декември 2023 г. BGN'000
Вземания от продажби	3	3
Общо вземания от асоциирани и смесени предприятия	3	3

Други вземания	31 декември 2024 г. BGN'000	31 декември 2023 г. BGN'000
Други вземания	88	97
-в т.ч. Министерство на здравеопазване	69	97
Общо други вземания нето	88	97

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

Парични средства и еквиваленти	31 декември 2024 г. BGN'000	31 декември 2023 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	4	6
Парични средства по сметки в лева	72	241
Парични средства по сметки във валута	36	29
Блокирани парични средства и еквиваленти	2	
Общо парични средства и еквиваленти	114	276

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума лв.
акции	4487600	10 лв.			4487600	10 лв.	4 487 600
Текуща печалба	147 343 лева		Доходност на една акция			0,03 лева	
			Доходност на един лев капитал			0,03 лева	

Нерезпределена печалба/непокрита загуба

През отчетния период от неразпределената печалба е покрита загуба от минали години.

Провизии и сходни задължения

Провизии за пенсии	2024 г. *BGN'000*	2023 г. *BGN'000*
Разходи за текущ стаж	154	
Разходи за лихви	76	
Платени доходи (-)	(171)	
Разходи за минал стаж	200	
Сегашна стойност на задължението на 31.12	259	

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към предприятия от група	31 декември 2024 г. *BGN'000*	31 декември 2023 г. *BGN'000*
Задължения със срок за погасяване над 1 година	1 351	
Общо:	1 351	

Задължения към персонала	31 декември 2024 г.	31 декември 2023 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Текущи задължения за възнаграждения	1 202	968
Задължения за неизползван отпуск	389	1 051
Задължения със срок за погасяване над 1 година	1 249	
Общо задължения към персонала:	2 840	2 019

Осигурителни задължения	31 декември 2024 г.	31 декември 2023 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Задължения за пенсионни осигуровки	315	262
Задължения за здравни осигуровки	101	87
За осигуровки на неизползван отпуск	74	201
Задължения със срок за погасяване над 1 година	238	
Общо осигурителни задължения:	728	550

Данъчни задължения	31 декември 2024 г.	31 декември 2023 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Данък върху добавената стойност	1	1
Данък върху доходи на физически лица	108	52
Други данъчни задължения до 1 година	34	118
Общо данъчни задължения:	143	171

Други задължения	31 декември 2024 г.	31 декември 2023 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Задължения за гаранции	118	120
Задължения към застрахователи	6	
Други задължения до една година	12	11
Общо други задължения:	136	131

Разходи за суровини и материали	2024 г.	2023 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Медикаменти	1 688	1 640
Медицински консумативи и принадлежности	1 889	1 813
Храна	65	55
Природен газ	185	312
Електроенергия	290	306
Вода	90	130
Горива и смазочни материали	70	72
Резервни части	35	45
Работно облекло	15	9
Офис консумативи	60	91
Други	173	112
Общо разходи за суровини и материали	4 560	4 585

Разходи за външни услуги	2024 г.	2023 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Абонаменти	208	128
Пране	121	94
Разходи за застраховки	33	32
Съобщителни услуги	75	44
Транспортни разходи	46	47
Местни данъци и такси	12	12
Медицински услуги	1 200	93
Ремонти	100	91
Събиране и транспортиране на отпадъци	30	31
Реклама	14	19
Одит	8	11

Други	150	92
Общо разходи за външни услуги	1 997	694

Разходи за персонал	2024 г. *BGN'000*	2023 г. *BGN'000*
Разходи за възнаграждения на персонала	18 465	13 552
Възнаграждения на Съвета на директорите	241	171
Възнаграждения на административния персонал	1 058	666
Възнаграждения на производствения персонал	16 983	12 715
Провизии за обезщетения при пенсиониране	183	
Разходи за осигуровки на персонала	3 026	2 267
Осигуровки на Съвета на директорите	9	12
Осигуровки на административния персонал	170	119
Осигуровки на производствения персонал	2 847	2 136
Общо разходи за персонал	21 491	15 819
Средно списъчен състав	527	524

Разходи за амортизации и обезценка	2024 г. *BGN'000*	2023 г. *BGN'000*
Разходи за амортизация на ДМА	681	568
Разходи за амортизация на ДНМА	10	15
Общо разходи за амортизация и обезценка	691	583

Други оперативни разходи	2024 г. *BGN'000*	2023 г. *BGN'000*
Балансова стойност на продадените материали		1
Разходи за командировки	11	8
Неустойки към контрагенти	54	192
Данък сгради и данък МПС	17	17
Данъци върху разходите по ЗКПО	1	
Други оперативни разходи	22	50
Общо други оперативни разходи	105	268

Финансови разходи	2024 г. *BGN'000*	2023 г. *BGN'000*
Разходи за лихви за провизии за пенсии	76	
Разходи за банкови такси и комисионни	5	4
Общо финансови разходи	81	4

Приходи от оперативна дейност	2024 г. *BGN'000*	2023 г. *BGN'000*
Приходи от продажба на продукция		3
Приходи от продажба на услуги	23 831	19 330
Други оперативни приходи	61	61
Приходи от финансирания	5 097	3 376
в т.ч. за текуща дейност	5 011	3 290
в т.ч. за дълготрайни активи	86	86
Общо приходи от оперативна дейност:	28 989	22 770

Финансови приходи	2024 г. *BGN'000*	2023 г. *BGN'000*
Приходи от участия в предприятия от група	100	104
Общо финансови приходи	100	104

Разход за данъци	2024 г. *BGN'000*	2023 г. *BGN'000*
Вид		

Счетоводна печалба (загуба) за годината	164	921
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	(16)	(92)
Сума на увеличенията от данъчни постоянни разлики	7	43
Сума на намаленията от данъчни постоянни разлики		(104)
(Разход)/икономия на данък от данъчни постоянни разлики	(1)	6
Сума на увеличенията от данъчни временни разлики	3 005	2 147
Сума на намаленията от данъчни временни разлики	(3 177)	(3 007)
(Разход)/икономия на данък от данъчните временни разлики	17	86
(Пасив) актив от отсрочени данъци върху печалбата с обратно проявление	(17)	(86)
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	**(17)**	**(86)**

Правителствени дарения и правителствена помощ

Значителна правителствена помощ *BGN'000*

Естество на правителствената помощ или дарението	Условия за получаване	Приходи
Финансиране на дейности по лечение	Разходи за лечебни дейности	4989
Подпомагане на разходите за електроенергия	Разход за ел.енергия	21
Доставка на дълготрайни активи	Разходи за амортизация	87
Общо приходи от финансирания:		5 097

Свързани лица

Име на предприятието	Вид на свързаност (отбележете с "х")				
	Предприятие майка	Дъщерно предприятие	Предприятие от група	Асоциирано предприятие	Други свързани лица
Министерство на здравеопазване	х				
ДКЦ "Иван Рилски" ООД				х	

Сделки и разчети със свързани лица

Свързани лица	Вид и нетна стойност на сделките в хиляди лева		Неуредени разчети	
	Продажби	Покупки	Вземания	Задължения
Предприятия от група				1 351
Асоциирани и смесени предприятия	57		3	

Условията, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Събития след датата на годишния финансов отчет

След датата към, която е съставен финансовият отчет не са настъпили важни събития, изискващи оповестяване.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще.

Дата на съставяне: 14.03.2025г.

Съставител:.....
(Силвия Чалъкова)

АД-МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ТЪРГОВИЩЕ

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)