

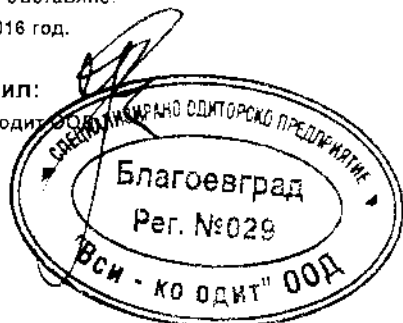
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „Многопрофилна болница за активно лечение-Благоевград“ АД към 31.12.2015 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв)	
	Текуща година	Предх година		Текуща година	Предх година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни нематериални активи			I. Записан капитал	3910	3910
1. Програмни продукти	5	19	III. Резерв от последващи оценки	490	490
II. Дълготрайни материални активи			II. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3887	3805	1. Законови резерви	44	24
- сгради	3887	3805	2. Други резерви	820	820
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	683	850	Общо за група II:	864	844
3. Съоръжения и други	399	350	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материали активи в процес на придобиване	0	317	- неразпределена печалба	479	479
Общо за група II:	4969	5322	- непокрита загуба	(5359)	(5402)
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група III:	(4880)	(4923)
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	IV. Текуща печалба (загуба)	166	199
Общо за група II:	5	5	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	550	520
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА А:	4979	5346	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
IV. Активи по отсрочени данъци			1. Провизии за пенсии и др. подобни задължения	262	236
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			5 2.Пасиви по отсрочени данъци	76	
I. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	338	236
1. Суровини и материали	137	159	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група I:	137	159	1. Задължения към доставчици, в т.ч	2981	3393
II. Вземания			до 1 година	2981	3393
1. Вземания от клиенти и доставчици	962	818	над 1 година	0	0
2. Други вземания	27	75	2. Други задължения, в т.ч.:	865	842
Общо за група II:	989	893	до 1 година	865	842
III. Парични средства, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	338	344
- в брой	3	3	до 1 година	338	344
- в безсрочни сметки (депозити)	121	160	- осигурителни задължения, в т.ч.:	140	141
Общо за група IV:	124	163	до 1 година	140	141
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1250	1215	- данъчни задължения, в т.ч.:	183	155
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	11	0	до 1 година	183	155
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	3846	4235
			до 1 година	3846	4235
			над 1 година	0	0
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ	1506	1627
СУМА НА АКТИВА	6240	6618	СУМА НА ПАСИВА	6240	6618

Дата на съставяне:
01.03.2016 год.

Заверил:

Вси-ко одит



Съставител:

А. Георгиева

Отговорен одитор:

Десислава Димитрова

31.03.2016

Ръководител:

д-р О. Митев



Република България
гр. Благоевград
ул. Славянска № 60

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „Многопрофилна болница за активно лечение-Благоевград“ АД за 2015 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.)	
	Текуща година	Предх година		Текуща година	Предх година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5369	6380	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	12097	12756
а) суровини и материали	2743	3068	а) услуги	12097	12756
б) външни услуги	2626	3312	2. Други приходи	865	1135
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	6498	6196	- приходи от финансираня	812	1002
а) разходи за възнаграждения	5555	5285	Общо приходи от оперативна дейност	12962	13891
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	943	911	3. Други лихви и финансови приходи	3	4
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	486	433	Общо финансови приходи	3	4
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т.ч.:					
- разходи за амортизация	486	433			
4. Други разходи, в т.ч.	445	656	4. Загуба от обичайна дейност		
- разходи за провизии	166	160			
Общо разходи за оперативна дейност	12798	13665	Общо приходи	12965	13895
5. Разходи за лихви и други финансови	4	9			
Общо финансови разходи	4	9			
Общо разходи	12802	13674			
6. Счетоводна печалба	163	221			
Други данъци, алтернативни на корп. данък	-3	22			
Печалба	166	199			
ОБЩО РАЗХОДИ	12965	13895	ОБЩО ПРИХОДИ	12965	13895

Дата на съставяне:
01.03.2016 год.

Заверил:
Вси-ко одит ООД



Съставител:
А. Георгиева

Отговорен одитор :
Десислава Димитрова

30.03.2016 г.

Ръководител:
д-р В. Митев



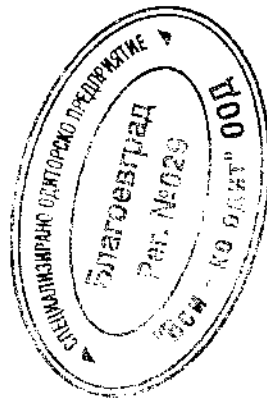
Република България
гр. Благоевград
ул. Славянска № 60

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
На „Многопрофилна болница за активно лечение-Благоевград“ АД за 2015 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		(в хил.лв.)
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания	
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ					
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	12333	6130	6203	12550	6413
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения		6602	(6602)	37	(6013)
Парични потоци с Министерството на здравеопазването	500		500	505	505
Други парични потоци от основна дейност		43	(43)	126	(223)
Всичко парични потоци от основна дейност	12833	12775	58	13318	682
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	96	(96)		(789)
Всичко парични потоци инвестиционна дейност	0	96	(96)	0	(789)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ					
Парични потоци, свързани с лихви	3	4	(1)	4	(5)
Други парични потоци от финансова дейност			0		0
Всичко парични потоци от финансова дейност	3	4	(1)	4	(5)
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	12836	12875	(39)	13322	(112)
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			163	13434	275
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			124		163

Дата на съставяне:
01.03.2016 год.

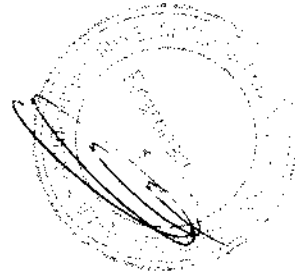
Заверил:
Всичко одит ООД



Съставител:
А. Георгиева

Ръководител:
Д-р О. Митев

Отговорен одитор
Десислава Димитрова
31.03.2016



Република България

гр.Благоевград

ул."Славянска" № 60

ТЪРГОВСКО ДРУЖЕСТВО "МБАЛ – Благоевград" АД

Приложение към финансовия отчет
за годината завършваща на **31.12.2015 г.**

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Лечебното заведение "МБАЛ – Благоевград" АД е учредено като търговско дружество през 2000г. със Заповед №РД-19-22/18.08.2000г. на Министъра на здравеопазването и с решение № 3473/5.09.2000г. по ф.д.1635/2000 на Окръжен съд - Благоевград. Капиталът на дружеството към 31.12.2015 г. е в размер на 3 910 000 лв., като 56.64 % се притежава от държавата, а останалите 43.36 % са разпределени между Общините от Благоевградска област.

Дружеството е с предмет на дейност осъществяване на болнична помощ и притежава Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-36/10.01.2001г. и произведено под № МБ 36 / 31.01.2011г. от Министъра на здравеопазването.

2.ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е индивидуален финансов отчет и е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 1 януари 2008 г. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена, модифициран в определени случаи, конкретно посочени в оповестяването с оценка на някои активи по тяхната справедлива стойност.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 1 януари – 31 декември 2015 г. Представена е информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 1 март 2016 година. Всички данни оповестени за 2015 и 2014 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева /х.лв./.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

2.2. Сравнителни данни

С цел да се изготви финансовия отчет по посочените по-горе национални

счетоводни стандарти, сравнимата информация за предходния период където е необходимо е рекласифицирана, комбинирана и в някои случаи преизчислена, за да се постигне съпоставимост.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признагите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите, се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях. През 2015г. "МБАЛ Благоевград" АД получава финансови средства от Републикански бюджет чрез Министерство на здравеопазването, съгласно сключен договор № РД – 12 69/24.03.2015г. за извършени дейности:

1. издадени експертни решения от ТЕЛК
2. извършени прегледи в Спешно приемно отделение

Приходите за 2015г. са получени от: финансиране – общо – 812 х.лв., в т.ч. от МЗ за извършена дейност – 584х.лв., приходи от продажба на услуги 12 097 х.лв. и други приходи 53х.лв. Като приходи за бъдещи периоди и финансираня са посочени суми, изразяващи стойността на получените от МЗ и други дарители дълготрайни и краткотрайни активи.

2.5. Дълготрайни материални активи

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.

В съответствие с промените в счетоводното законодателство ръководството е извършило еднократна извънредна преоценка на ДМА към 01.01.2003 година. Дружеството е възприело ДМА да се представят съгласно СС 16 ДМА по цена на придобиване минус натрупана амортизация минус евентуална обезценка на активите.

При класифициране на дълготрайните материални активи е възприет стойностен праг на същественост 500 лв. Под този праг материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им.

За една част от сградите, които се водят в баланса на дружеството към 31.12.2015г. все още няма нотариални актове.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и представляват софтуерни продукти.

2.7 Амортизация на дълготрайните активи

Дружеството прилага линейният метод за начисляване амортизации на

дълготрайните активи. Полезния срок на отделните активи е определен от ръководството на дружеството. Амортизация не се начислява на активите, които са в процес на изграждане или доставка. Годишният амортизационен план е съставен на база определен срок на годност на дълготрайните активи, който се различава от данъчния.

/ хил. лева /

С/ка	Наименование	Счетоводна амортизационна квота 2015 г.	Нагрупана амортизация до 31.12.2015 г.
203	Сгради и конструкции	225	2 261
204	Машини и оборудване	224	3 729
205	Транспортни средства	0	83
206	Офис обзавеждане	19	337
208	Компютърна техника	3	105
209	Съоръжения	15	92
214	Други нематериални активи	0	36
	Всичко:	486	6 643

За данъчни цели е изготвен Данъчен амортизационен план /ДАПЛ/, който е съставен по категории активи. Приетите данъчни амортизации са съобразени със ЗКПО и са в размер на 272 х.лв. Счетоводната амортизационна квота за годината превишава данъчната с 214 х.лв.

2.8 Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи по дълготрайните активи, свързани с бързи съвместими замещения, които не са свързани с увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, се капитализират в стойността на актива за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

2.9 Материални запаси

Материалните запаси се запорядочават по цени на придобиване. При потребление на лекарства и медицински консумативи се прилага метода първа входяща – първа изходяща, метода на средно претеглена цена се използва при разходването на спомогателни материали и горива за транспорт.

2.10 Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва в края на всяка година и ако има индикация за подобна обезценка загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. През 2015 година вземанията са текущи и не са обезценявани. Вземанията от клиенти към 31.12.2015г. са в размер на 989х.лв., от които от РЗОК – Благосвграл - 898 х.лв.

2.11 Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток са включени всички парични средства в каса и банки.

2.12 Основен капитал

Основния капитал на дружеството при първоначалната регистрация е разделен на 346 000 акции с номинална стойност 10 лв. Регистрираният капитал е внесен изцяло. През 2009 г. и през 2010 г. с решение на общото събрание акциите на МЗ са увеличени с по 100 х. лв. Това са средства, които бяха преведени за разплащане на просрочени задължения към доставчици и за капиталови разходи за извършване на строително ремонтни работи на сградния фонд на „МБАЛ – Благоевград“ АД. През 2013г. основния капитал на дружеството е с 250 х.лв. повече спрямо предходната година, което увеличение представлява предоставени от МЗ средства по договор № РД-31-236 от 13.12.2012 г. за СМР на АГО и Неонатология. Към 31.12.2015 г. основният капитал на дружеството е 3910 х. лв.

2.13 Текущи задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойности на тяхното възникване.

Задълженията на „МБАЛ – Благоевград“ АД към 31.12.2015г. са 3 846 х. лв. от които: към доставчици 2 981 х.лв., към персонала 338 х.лв., към осигурителни предприятия 140 х. лв., ДОД – 33 х. лв. и други задължения – 354 х.лв.

2.14 Провизии за потенциални задължения

Провизиите за потенциални задължения се начисляват и признават, когато дружеството има право или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от които се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Неизплатените доходи на персонала под формата на неизползван платен отпуск до 2015 година съгласно ПСС 19 са на стойност 262 хил.лв., в т.ч. начислени социални и здравни осигуровки, също така са начислени пасиви по отсрочени данъци в размер на 76 х.лв.

2.15 Свързани лица

През 2015г. от „Медицински център – Благоевград 2009“ ЕООД, което е дъщерно дружество на „МБАЛ Благоевград“ АД, са получени приходи от медицинска дейност 80 х. лв.

2.16 Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е обект на данъчно облагане с корпоративен данък. Корпоративният данък за текущата година е в размер на 10 % върху облагасмата печалба. „МБАЛ Благоевград“ АД приключва 2015г. с положителен финансов резултат в размер на 166х. лв.

3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Сгради BGN '000	Машини и апаратура BGN '000	Съоръжения и други BGN '000	Общо ДМА BGN '000
Отчетна ст-ст				
Салдо на 01.01.2014 г.	5 767	4 048	872	10 687
Предоставен аванс за изграждане на ДА	317			317
Постъпили	75	688	27	790
Излезли		109	66	175

Салдо на 31.12.2014 г.	5 842	4 627	833	11619
Амортизация	2 037	3777	483	6 297
Салдо на 01.01.2015 г.	3 806	850	350	5 005
Постъпили	306	63	83	452
Предоставени аванси за - постъпили	364			364
Излезли	364	173	5	542
Амортизация начислена	225	228	33	486
изписана	0	171	5	176
Салдо на 31.12.2015 г.	3887	683	399	4 969
Преносна стойност на 31.12.2014 г.	3 805	850	350	5005
Преносна стойност на 31.12.2015г.	3887	683	399	4 969

Към 31.12.2015 г. дълготрайните материални активи включват: сгради с балансова стойност 3887 хил.лв., машини и апаратура с балансова стойност 683 хил.лв. съоръжения и други включват: съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар с балансова стойност 399 хил.лв.

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Акции и дялове в предприятие в група	5	5
Общо:	5	5

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Материали	137	159
Общо:	137	159

6. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	962	823
Други вземания	27	70
Общо:	989	893

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Парични средства в брой	3	3
Парични средства в депозити в банки	121	160
Общо:	124	163

8. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължение по неизползван платен отпуск, включително осигуровки	262	236
Пасив по отсрочени данъци	76	
Общо :	338	236

9. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Задължения към доставчици	2 981	3 393
Задължения към персонала	338	344
Задължения към социално осигуряване	140	141
Задължения за данъци	183	155
Други краткосрочни задължения	204	202
Общо:	3 846	4 235

10. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Приходи от продажба на услуги	12 097	12 756
Приходи от финансираня	812	1 002
Други приходи	53	133
Общо:	12 962	13 891

11. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Разходи за лекарства и консумативи	1 950	2 271
Разходи за вода, горива и ел.енергия	439	445
Други материали	354	352
Общо	2 743	3 068

12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
По договори за медицински услуги	1808	2 159
Текущ ремонт	10	44
Поддръжка оборудване и софтуер	69	72
Охрана	42	41
Разходи за храна /пациенти, персонал, кръводарители/	392	426
Опасни болнични отпадъци	28	33
Сторговски услуги	270	550
Разходи за извъншни услуги	220	332
Общо		

13. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12. 2015 BGN '000	31.12. 2014 BGN '000
Разходи за заплати	5 479	5 226
Разходи за социално и здравно осигуряване	933	902
Общо	6 412	6 128

13. „А „ РАЗХОДИ за изплатени суми на СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

	31.12. 2015 BGN '000	31.12. 2014 BGN '000
Възнаграждения	76	59
Осигуровки	10	9
Общо:	86	68

14. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12. 2015 BGN '000	31.12. 2014 BGN '000
Командировки	2	4
Разходи за глоби и неустойки	164	393
Брак на активи	0	60
Представителни разходи	1	3
Начислени провизии за неползвани отпуски	166	160
Други разходи	112	36
Общо:	445	656

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12. 2015 BGN '000	31.12. 2014 BGN '000
Разходи за лихви	0	2
Банкови такси	4	7
Общо:	4	9

16. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО – СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Показатели	2015 г.	2014 г.
1.К на рентабилност на база приходите от услуги	0,014	0,017
2.К на рентабилност на база собствен капитал	0,296	0,425
3.К на ефективност на разходите	1,013	1,016
4.К на ефективност на приходите	0,987	0,984
5.К на обща ликвидност	0,325	0,287
6.Времетраене на един оборот в дни	36,68	39,88
7.Период на събираемост на вземанията от клиенти	26,49	23,27
8. Период на погасяване на задължения към доставчици	152,65	175,68

17. ДАТА НА ОДОБРЕНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет за 2015 година на дружеството е официално одобрен на 25.03.2016 година от Съвета на директорите.

Дата 25.03.2016г.

Съставител:

/Ана Георгиева/



Ръководител:

/Д-р Огнян Митев/

