

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ ХИГИЯ АД
към 31.12.2017г.

БУЛСТАТ: 112052721

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	а	б	Раздели, групи статии	а	б
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	2 000	2 000
І. Нематериални активи			ІІ. Резерви		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	20	22	1. Законови резерви	230	230
Общо за група І:	20	22	2. Други резерви	47	47
ІІ. Дълготрайни материални активи			Общо за група ІV:	277	277
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5 955	6 011	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	604	564
- земи	114	114	- неразмислена печалба	604	564
- сгради	5 841	5 897	Общо за група V:	604	564
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	1 004	996	VI. Текуща печалба (загуба)	22	40
3. Съоръжения и други	1 092	1 104	Общо за раздел А	2 903	2 881
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	248	232	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група ІІ:	8 299	8 343	В. Задължения		
ІІІ. Дълготрайни финансови активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	6 468	6 526
1. Акции и дялове в предприятия от група	153	2	до 1 година	1 445	987
Общо за група ІІІ:	153	2	над 1 година лизинги	5 023	5 539
Общо за раздел Б:	8 472	8 367	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	785	457
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	785	457
І. Материални запаси			3. Други задължения, в т.ч.:	913	888
1. Суровини и материали /медикаменти/	245	251	до 1 година	913	888
2. Стоки		2	- към персонала, в т.ч.:	571	529
Общо за група І:	245	253	до 1 година	571	529
ІІ. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	78	153
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	739	651	до 1 година	78	153
2. Други вземания, в т.ч.:	1 520	1 401	- други задължения, в т.ч.:	85	80
Общо за група ІІ:	2 259	2 052	ДДС, ДОД, ДП	85	80
ІІІ. Парични средства, в т.ч.:	93	80	Общо за раздел В, в т.ч.:	8 166	7 871
- в брой	43	36	до 1 година	3 143	2 332
- в безсрочни сметки (депозити)	50	44	над 1 година	5 023	5 539
Общо за група ІІІ:	93	80	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел В:	2 597	2 385			
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	11 069	10 752	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	11 069	10 752

Дата: 27.03.2018г.

Съставител:.....

/Стамислав Ставрев/

Ръководител:.....

/проф. д-р Стайко Спиридонов, д.м.

Заверил, съгласно доклад на независимия
одитор: 08.05.2018 г.

0347 Камелия
Самсенова
Регистратор/одитор

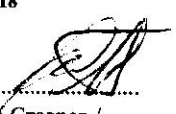


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ ХИГИЯ АД
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 112052721

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	я	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 354	1 150	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6 244	5 992
а) суровини и материали	1 132	890	а) стоки	45	37
б) външни услуги	222	260	б) услуги	6 199	5 955
2. Разходи за персонала, в т.ч.	4 217	4 116	2. Други приходи, в т.ч.:	195	8
а) разходи за възнаграждения	3 705	3 660	Общо приходи от оперативна дейност	6 439	6 000
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	512	456			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	208	274			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	208	274			
- разходи за амортизация	208	274			
4. Други разходи, в т.ч.:	215	56			
а) балансова стойност на продадени активи	36	43			
Общо разходи за оперативна дейност	5 994	5 596			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	421	359	Общо финансови приходи		
Общо финансови разходи	421	359	3. Загуба от обичайната дейност	-	
6. Печалба от обичайна дейност	24	45	Общо приходи	6 439	6 000
Общо разходи (1+2+3+4+5)	6 415	5 955	4. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	-	-
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	24	45	5. Загуба	-	-
9. Разходи за данъци от печалбата	2	5			
10. Печалба	22	40			
ВСИЧКО (Общо разходи)	6 439	6 000	ВСИЧКО (Общо приходи)	6 439	6 000

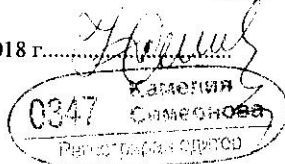
Дата: 27.03.2018

Съставител: 
 /Станимир Ставрев /

Ръководител: 
 /проф. д-р Стойко Спиридонов, д.м.н./



Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 08.05.2018 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МБАЛ ХИГИЯ АД
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	2000			230			47	564		40	2881
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2000	-	-	230	-	-	47	564	-	40	2881
3. Финансов резултат за текущия период										22	22
4. Други изменения в собствения капитал								40		(40)	-
5. Салдо към края на отчетния период	2000	-	-	230	-	-	47	604	-	22	2903
6. Собствен капитал към края на отчетния период	2000	-	-	230	-	-	47	604	-	22	2903

Дата: 27.03.2018г.

Съставител:
Останимир Стайрев /

Ръководител:
/проф. д-р Стайко Спиридонов, д.м.н./

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 08.05.2018 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на МБАЛ ХИГИЯ АД

за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

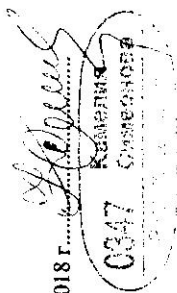
Наименование на потока	Текущ период /хил. лв./			Претходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 104	2 633	4 471	6 463	1 606	4 857
2. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		4 046	(4 046)		3 889	(3 889)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата и ДДС		6	(6)		10	(10)
4. Други парични потоци от основна дейност		76	(76)	931	462	469
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7 104	6 761	343	7 394	5 967	1 427
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-		1 105	(1 105)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	1 105	(1 105)
В. Парични потоци от финансово дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 365	2 296	69	1 462	1 394	68
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		342	(342)		359	(359)
3. Други парични потоци от финансово дейност		57	(57)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	2 365	2 695	(330)	1 462	1 755	(293)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	9 469	9 456	13	8 856	8 827	29
Д. Парични средства в началото на периода			80			51
Е. Парични средства в края на периода			93			80

Дата: 27.03.2018г.

Съставител:
/Станимир Ставрев /

Ръководител:
/Проф. д-р Стайко Спиридонов /

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 08.05.2018 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

на МБАЛ ХИГИЯ АД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА - ОПОВЕСТЯВАНЕ

към 31 декември 2017 г.

1. Учредяване и регистрация

МБАЛ ХИГИЯ АД е дружество, регистрирано във фирмено дело № 1532 от 1996 г. Седалището на управление на дружеството е гр. Пазарджик ул. Свети Иван Рилски № 3. Предметът на дейност на дружеството е: дейност на лечебни заведения за болнична помощ.

Органи на управление са:

- Общо събрание на акционерите;
- Съвет на директорите;
- Изпълнителен директор.

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и съставя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Всички данни за 2017 и за 2016 са представени в настоящия годишен финансов отчет в хиляди лева.

Счетоводната политика на дружеството е разработена в съответствие със следните принципи:

- Действащо предприятие;
- Последователност на представянето и сравнителна информация;
- Предпазливост;
- Начисляване;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Същественост;
- Компенсиране;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване.

Финансовият отчет е за отделно предприятие – МБАЛ ХИГИЯ АД. Валутата, в която е изготвен финансовият отчет е български лев. Дата към която е съставен финансовия отчет е 31.12.2017 г., а датата на изготвянето му е 27.03.2018 г. През текущия и предходните отчетни периоди отчетът за приходите и разходите и счетоводният баланс се съставят в двустранна форма.

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети”.

През 2017 г. прилаганата счетоводна политика не е променяна.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци. Платените авансово данъци се отчитат като разчет.

3. Дълготрайни активи

3. 1. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетен период. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

През отчетния период балансовата стойност на ДМА е 8 299 х. лв., включваща земи и сгради; машини, производствено оборудване и апаратура; съоръжения и други; дълготрайни материални активи в процес на изграждане.

3. 2. Нематериални активи

За нематериални активи се признават установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- нямат физическа субстанция;
- са със съществено значение при употребата им;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- могат надеждно да се оценят.

Нематериалните активи се включват в имуществото на предприятието по метода „историческа цена“. Придобитите чрез покупка нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, а създадените в предприятието – по себестойност.

Дружеството притежава сключен договор с община Пазарджик за концесия със срок 15 години. Отчетната стойност на концесията е 42 х. лв., а балансовата стойност към 31.12.2017 г. е 20 х. лв.

3. 3. Дълготрайни финансови активи

Дружеството притежава дружествени дялове в МБАЛ „ХИГИЯ - СЕВЕР“ ООД, които са контролно участие в основния капитал. Съучастието е с отчетна стойност 153 х. лв.

4. Методи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

Амортизация се начислява на дълготрайните материални и нематериални активи от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането или 100 % амортизиране. Новопридобитите активи се включват в дейността на дружеството на първия ден на месеца, следващ месеца, през който са придобити и/или предназначени за въвеждане в експлоатация.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Счетоводният и данъчният амортизационен план са идентични.

Разходите за амортизации се отчитат по сметка 603 Разходи за амортизации и сметки 241 Амортизация на дълготрайни материални активи, 242 Амортизация на дълготрайни нематериални активи.

Оповестяване на дълготрайните активи и съответстващите им амортизации в хил. лв.:

Вид ДА	Отчетна стойност	Разходи за амортизация	Натрупана амортизация	Балансова стойност 31.12.2017г.	Балансова стойност 31.12.2016г.
Концесии	42	2	22	20	22
Земи	114	-	-	114	114
Сгради	6050	55	209	5841	5897
Машини, производствено оборудване и апаратура	2936	90	1932	1004	996
Съоръжения и други	1783	61	691	1092	1104
ДМА в процес на придобиване	248	-	-	248	232
Дългосрочни финансови активи	153	-	-	153	2
Обща сума	11326	208	2854	8472	8367

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на медикаменти и лекарствени средства. Придобиват се чрез покупка и са предназначени за оказване на медицински услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.

Материалите се оценяват по цена на придобиване, представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние.

При отписване на СМЗ при потребление е прилаган методът на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Ръководството оценява нетната реализуема стойност на материалните запаси към 31-во число на м. декември на всеки отчетен период. Като основа за оценката на нетната реализуема стойност, ръководството използва пазарните цени към 31.12.2017 г. Няма съществени разлики между балансовите и пазарните стойности на СМЗ към тази дата. В резултат на извършената оценка е установено, че нетната реализуема стойност на материалните запаси превишава тяхната отчетна стойност и не е извършвано намаление до нетна реализуема стойност. Няма СМЗ, за които да е налице възстановяване на намаление на отчетната стойност, което да е признато като текущ приход. Предприятието няма СМЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

При закупуване медикаментите се влагат директно в употреба, поради поръчката им доставка. Към 31.12.2017 г. наличните медикаменти са на стойност 245 х. лв., след направена за целта инвентаризация.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31.декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2017 г. липси и излишъци не са установени.

6. Вземания

Вземанията се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се при надеждна оценка и очаквана икономическа изгода. Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

Към 31.12.2017 г. не са установени индикации за обезценка на вземания. Същите са вземания от клиенти – 264 х. лв.; свързани лица – 362 х. лв.; от НЗОК – 475 х. лв.; други вземания – 1158 х. лв.

7. Парични средства

Паричните средства на дружеството са резултат на входящи и изходящи парични потоци от обичайната дейност. Те са само в лева. Към 31.12.2017 г. касовата наличност е 43 х. лв., а наличността на парични средства по банкови сметки е 50 х. лв.

Текущи активи към 31.12.2017 г.

Вид текущ актив	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Суровини и материали /медикаменти и стоки/	245	253	(8)
Вземания от клиенти	264	241	498
Вземания от свързани лица	362	204	158
Вземания от НЗОК	475	410	(146)
Данъци за възстановяване	3	-	3
Други вземания	1155	1197	(39)
Парични средства	93	80	13
Сума на текущите активи	2597	2385	212

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството е вложени средства на собствениците при учредяването му и възстановяване на тези средства през годините на функционирането му. Собственият капитал се състои от:

Елементи на собствения капитал	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Записан капитал	2000	2000	-
Резерв, съгл. учредителен акт /Законови резерви /	230	230	-
Други резерви	47	47	-
Неразпределена печалба	604	564	40
Текуща печалба/загуба	22	40	(18)
Обща сума на СК	2903	2881	22

През 2017 г. няма изменения в записания капитал и в собствеността му.

9. Пасиви

За пасиви се признават всички задължения, които могат надеждно да се оценят и от тях се очаква бъдещо намаление на икономическата изгода под формата на намаление на ресурси. Отчитат се чрез прилагане на принципа за текущо начисляване.

Към 31.12.2016 г. пасивите на дружеството са нетекущи и текущи и се конкретизират както следва:

Видове пасиви	Стойност в х. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в х. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Задължения към финансови предприятия	6468	6526	(58)
- до 1 година	1445	987	458
- над 1 година	5023	5539	(516)
Задължения към доставчици	785	457	328
Задължения към персонала	571	529	42
Осигурителни задължения	78	153	(75)
Данъчни задължения и други задължения	264	206	58
Обща сума на пасивите	8166	7871	295

10. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани с предоставяната услуга; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи, в резултата на прихода се

увеличава / възниква актив или се намалява пасив. Приходите се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване.

За отчетната 2017 г. Дружеството е реализирало приходи с обща стойност 6439 х. лв., които са:

Видове приходи	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Приходи от продажба на услуги	6199	5955	244
Приходи от продажба на стоки	45	37	8
Други приходи	195	8	187
Обща сума на приходите	6439	6000	439

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

11. Признаване на разходи

Разходите се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се, ако могат надеждно да се оценят и резултатът като възникване / увеличение на пасиви или намаление на актив.

Към 31.12.2016 г. общият стойностен размер на разходите на дружеството е 5955 х. лв. Конкретният им състав е както следва:

Видове разходи	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Разходи за суровини и материали	1132	890	242
Разходи за външни услуги	222	260	(38)
Разходи за възнаграждения	3705	3660	45
Разходи за осигуровки	512	456	56
Разходи за амортизации	208	274	(66)
Други разходи	215	53	162
Финансови разходи	421	359	62
Извънредни разходи		3	(3)
Обща сума на разходите	6415	5955	460

12. Оповестяване на свързани лица.

Между дружеството и други предприятия съществуват взаимоотношения между свързани лица. Това са сделки на МБАЛ „ХИГИЯ“ АД и ДКЦ ХИГИЯ ООД в размер на 286 х. лв., между МБАЛ „ХИГИЯ“ АД и „МБАЛ ХИГИЯ – СЕВЕР“ ООД в размер на 103 х. лв., като стойностите на сделките съответстват на пазарните цени на сделки между не свързани лица.

13. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството. Не са установени фундаментални грешки.

14. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е установен положителен финансов резултат, който в размер на 24 х. лв. След данъчното му преобразуване стойността му е 37 х. лв. Начисленият за довносяне корпоративен данък е 2 х. лв.

15. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на съставянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

Дата: 27.03.2018 г.
гр. Пазарджик

Ръководител:.....
/проф. С. Спиридонов, д.м./

Съставител:.....
/С. Ставрев/