Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

на „МБАЛ БАЛЧИК" ЕООД ИН 124504885

Съдържание:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Отчет за собствения капитал
4. Отчет за паричните потоци
5. Приложение

за 2 0 1 0 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "МБАЛ Балчик" ЕООД

към 31.12.2010 г.

Актив **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (в хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			*I. Записан капитал*	**506**	**506**
Подобрение на предоставени активи	325	325	*II. Резерви:*		
II. Дълготрайни материални активи			Други резерви	180	180
1. Машини, оборудване и апаратура	240	287	*III. Натрупана печалба (загуба), в т.ч.*		
2. Транспортни средства	24	28	- Неразпределена печалба	36	36
3. Други дълготрайни материални	72	86	- Непокрита загуба	(511)	(311)
Общо за група II:	**336**	**401**	*Общо за група III:*	**(475)**	**(275)**
Общо за раздел "А":	**661**	**726**	*IV. Текуща печалба (загуба)*	**(52)**	**(199)**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел „А":**	**159**	**212**
I. Материални запаси					
Материали	94	76	**Б. Задължения**		
II. Вземания			1. Задължения към доставчици до 1 г.	155	125
1. Вземания от РЗОК до 1 г.	136	190	2. Други задължения до 1 г.	160	180
2. Други вземания до 1 г.	10	8	- към персонала	128	140
Общо за група II:	**146**	**198**	- осигурителни задължения:	25	27
III. Парични средства			- данъчни задължения	7	7
Парични средства в брой	1		- други задължения		6
Парични средства в безсрочни сметки	81	43	**Общо раздел "Б" до 1 г.**	**315**	**305**
Общо за група III:	**82**	**43**	**В. Финансирания**	**509**	**526**
Общо за раздел „Б":	**322**	**316**			
СУМА НА АКТИВА(А+Б)	**983**	**1043**	**СУМА НА ПАСИВА(А+Б+В)**	**983**	**1043**

Дата на съставяне: 07.03.2011 г. **Съставител:.....** **Ръководител:.....**

(Гинка Йорданова) **(д-р Иво Войчев)**

Приложения на страници от 6 до 14 са неразделна част от настоящия финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "МБАЛ Балчик" ЕООД

за 2010 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	773	852	*1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*	1165	1495
а) материали	656	731	а) по договор с РЗОК	1084	1289
б) външни услуги	117	121	б) други	81	206
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1222	1248	*2. Други приходи в т.ч.:*	869	614
а) разходи за възнаграждения	1046	1064	- финансирания от общински функции	858	599
б) разходи за осигуровки	176	184	- финансиране на нетекущи активи	5	5
3. Разходи за амортизация	65	106	- друго финансиране	6	10
4. Други разходи	25	100			
Общо разходи за оперативна дейност	**2085**	**2306**	**Общо приходи от оперативна дейност**	**2034**	**2109**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	2			
Общо разходи	**2086**	**2308**	**Общо приходи**	**2034**	**2109**
			Загуба	**52**	**199**
Всичко	**2086**	**2308**	**Всичко**	**2086**	**2308**

Дата на съставяне: 07.03.2011 г. **Съставител:.....**
(Гинка Йорданова)

Ръководител:.....
(Д-р Пав Войчев)

Приложения на страници от 6 до 14 са неразделна част от настоящия финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "МБАЛ Балчик" ЕООД

за 2010г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от м.г.		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**506**						**180**	**36**	**(510)**		**212**
Финансов резултат за текущия период										**(52)**	**(52)**
Собствен капитал към края на отчетния период	**506**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**180**	**36**	**(510)**	**(52)**	**160**

Дата на съставяне: 07.03.2011 г.

Съставител:..... **(Гинка Йорданова)**

Ръководител:..... **(Д-р Иво Войчев)**

Приложения на страници от 6 до 14 са неразделна част от настоящия финансов отчет

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "МБАЛ Балчик" ЕООД
за 2010г

(хил.лв.)

	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с постъпления от РЗОК	1139		1139	1112		1112
2. Парични потоци, свързани с постъпления от такси и услуги	82		82	103		103
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	9	1244	(1235)	10	1277	(1267)
4. Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		1	(1)		2	(2)
5. Парични потоци, свързани с контрагенти	16	768	(752)	55	777	(722)
6. Други парични потоци от основна дейност	3	26	(23)	5	21	(16)
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	**1249**	**2039**	**(790)**	**1285**	**2077**	**(792)**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	20	16	4	30	44	(14)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност(Б)	**20**	**16**	**4**	**30**	**44**	**(14)**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от финансирания за текуща дейност	825		825	570		570
Всичко парични потоци от финансова дейност(В)	**825**		**825**	**570**		**570**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**2094**	**2055**	**39**	**1885**	**2121**	**(236)**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**43**			**279**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**82**			**43**

Дата на съставяне: 07.03.2011 г.

Съставител:..... **(Гинка Йорданова)**

Ръководител:..... **(Д-р Иво Войчев)**

Приложения на страници от 6 до 14 са неразделна част от настоящия финансов отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2010 г. на „МБАЛ Балчик" ЕООД

1 . Резюме на дейноста

Основна дейност на „МБАЛ Балчик" ЕООД (Дружеството) е извършване на медицински услуги в болнични условия. Дружеството е еднолично ограничено отговорно със 100% общинско участие, регистрирано в България. Седалището на Дружеството е:

гр.Балчик – 9600 ул."Д-р Златко Петков" № 1 област Добрич България

2. Счетоводна политика

Избрана е и се прилага счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Политиката е последователно прилагана за представените години.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти. Дружеството се е съобразило с всички разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за доходи и отчета за паричния поток са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост на данните за текущата 2010 г. съобразно спецификата на дейността на дружеството.

2.3. Чуждестранна валута

Финансовите отчети са представени в български лева, която е и функционалната валута. Българският лев е с фиксиран курс към еврото от 1.01.1999 г. по силата на въведения в България валутен борд.
Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

2.4. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Дружеството не притежава земя и сгради (те са общинска собственост). Всички други машини и съоръжения, транспортни средства и други нетекущи активи са представени по историческа цена - цена на придибиване, намалена с начислената им амортизация. Всички разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние се включват в стойността на придобиване.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Амортизацията се начислява по линейния метод на база предполагаемия им полезен срок на годност, както следва:

Машини и съоръжения	10 години
Моторни превозни средства	8 години
Стопански инвентар	10 години

Балансовата стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет. Стойностният праг за същественост е 700 лв.

2.5. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се представят недвижимите имоти, които не се използват пряко за стопанската дейност на дружеството, а се отдават на лизинг или оперативен наем.

2.6. Нематериални активи

Разходите по придобиване право на ползване на софтуер се отчитат като актив по историческа стойност намалена с начислените им амортизация и обезценка. Те се амортизират по линейния метод за периода на техния полезен живот, но не повече от 5 години.

Като нематериален дълготраен актив в ГФО е представена стойността на изграденото „Отделение за анестезия и интензивно лечение" към предоставената за ползване от Дружеството сграда, собственост на общината. Отделението не е въведено в експлоатация през отчетния период.

2.7. Обезценка на активите

Активи, за които са налице обстоятелства, подсказващи, че балансовата им стойност не е изцяло възстановима са обезценяват. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Към датата на изготвяне на отчета не са извършвани обезценки на активи.

2.8. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност , която представлява първоначалната стойност намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички

дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет.
Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност.
През 2009 г. няма отчетени обезценени вземания.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси се заприходждават по цена на придобиване и се изписват по метода: първа входяща – първа изходяща.

2.11. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики. Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.12. Доходи на наети лица

Дружеството начислява текущо и изплаща в следващия месец доходите на персонала и осигуровките към тях.
Неизползваните отпуски на персонала са провизирани. Не са начислени провизии за социални и здравни осигуровки върху тях.

2.13. Признаване на приходите

Приходите включват със справедливата цена на продадените услуги.
Приходите за текущата дейност се признават за периода, за който се отнасят.
Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите от финансиране на дълготрайни материални активи се признават пропорционално на начислените амортизации.

3. Пояснителни сведения към годишния финансов отчет

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "МБАЛ Балчик" ЕООД
към 31.12.2010 г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през 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. Подобрение на предоставени активи	325			**325**			**325**				**0**			**0**	**325**
2. Програмни продукти и други 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**
Обща за група I:	**325**	**0**	**0**	**325**	**0**	**0**	**325**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**325**	**325**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
- земи				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
- сгради				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
2. Машини, оборудване и апаратура	898		3	**895**			**895**	611	47	3	**655**			**655**	**240**
3. Транспортни средства	50			**50**			**50**	22	4		**26**			**26**	**24**
4. Други дълготрайни материални активи	196		11	**185**			**185**	110	14	11	**113**			**113**	**72**
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Обща за група II:	**1144**		**14**	**1130**	**0**	**0**	**1130**	**743**	**65**	**14**	**794**	**0**	**0**	**794**	**336**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акциии дялове на предприятия в група				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
2. Предоставени заеми на предприятия в група				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**

Приложения на страници от 6 до 14 са неразделна част от настоящия финансов отчет

3. Акциии 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															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**1469**		**14**	**1455**			**1455**	**743**	**65**	**14**	**794**			**794**	**661**

3.2.Вземания

	Към 31 декември	
	2010	**2009**
Вземания от РЗОК	136	190
Вземания от други клиенти	10	8
	146	**198**

3.3. Парични средства

	Към 31 декември	
	2010	**2009**
Парични средства в брой	1	
Парични средства в банки	81	43
	82	**43**

За целите на отчета за паричните потоци, наличните парични средства в края на периода представляват налични парични средства в брой, и по банкови сметки.

3.4. Задължения към доставчици и други краткосрочни задължения

	Към 31 декември	
	2010	**2009**
Задължения към доставчици	155	125
Задължения към доставчици при определени условия		
Начислени заплати и неизползвани отпуски	128	140
Осигурителни задължения	25	27
Данъчни задължения към начислени заплати	7	7
Други краткосрочни задължения към начислени заплати		6
	315	**305**

Задълженията към доставчици по определени условия представляват преведени суми по гаранции изпълнение на договори за обществени поръчки за доставка на лекарства и дизелово гориво.

3.5. Други приходи от продажби

	Година, завършила на 31 декември	
	2010	**2009**
Постъпления от потребителски такси	29	31
Платени услуги от граждани	28	25
Платени услуги от фирми	24	150
	81	**206**

Основните приходи на Дружеството са от медицински дейности по сключен договор с РЗОК. Финансирането за текуща дейност е по сключен договор с Община Балчик. Финансирането за нетекущи активи е признат приход от амортизации.

3.6. Разходи по видове

	ПОКАЗАТЕЛИ	2010 г.	2009 г.
1	2	3	4
	ВСИЧКО РАЗХОДИ (I+II+III+IV+V)	**2 086 587**	**2 308 558**
I	**Разходи по икономически елементи**	**2 085 288**	**2 306 237**
1.	**Разходи за материали**	**655 535**	**730 912**
а)	лекарствени продукти и лечебни храни за специални медицински цели	268 858	296 764
б)	медицински изделия и консумативи, китове, генератори, прекурсори и др.	94 938	99 675
в)	кръв, кръвни съставки, клетки, тъкани и органи и др. биопродукти	0	0
г)	работно облекло и постелен инвентар	2 280	3 541
д)	вода, горива, енергия	216 753	233 707
е)	храна за пациентите	38 358	41 996
ж)	други материали	34 348	55 229
2.	**Разходи за външни услуги**	**117 396**	**120 660**
а)	вода, горива, енергия	0	0
б)	храна за пациентите	0	0
в)	договори за медицински услуги	35 728	25 606
г)	опасни болнични отпадъци	4 839	5 799
д)	текущ ремонт	17 975	14 183
е)	поддръжка на оборудване и софтуер	39 234	33 310
ж)	охрана	585	540
з)	телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги и др.	7 944	9 999
и)	други външни услуги (прилага се разшифровка)	11 091	31 623
3.	**Разходи за амортизации**	**64 951**	**106 499**
4.	**Разходи за възнаграждения**	**1 046 392**	**1 063 811**
5.	**Разходи за осигуровки**	**175 640**	**184 440**
6.	**Други разходи**	**25 374**	**99 915**
II	**Сумн с коректнвен характер**	**0**	**0**
III	**Финансови разходи**	**1 299**	**2 321**
IV	**Извънредни разходи**	**0**	**0**
V	**Разходи за данъци от печалбата**	**0**	**0**

3.7. Разходи за персонала

в лева

	ПОКАЗАТЕЛИ	2010 г.	2009 г.
1	2	3	4
I	**Разходи за възнаграждения (лева)**	**1 046 392**	**1 063 811**
1.	**Разходи по граждански договори (лева)**	**40 267**	**84 500**
а)	Средно месечен брой на наетите лица	6.92	18.00
аа)	от тях лекари	6.50	10.58
2.	**Заплати и други възнаграждения на работещите по трудов договор (лева)**	**984 705**	**959 970**
	от тях суми за неизползвани компенсируеми отпуски на персонала	19 614	3 673
	от тях суми за обезщетения	14 749	8 167
а)	Лекари	292 752	258 633
аа)	в т.ч. лекари със специалност	282 006	247 212
б)	Стоматолози	0	0
в)	Фармацевти	17 459	16 416
г)	Медицински специалисти (сестри, акушерки, фелдшери, рехабилитатори, лаборанти и др.)	395254	406 684
д)	Санитари	154335	153 700
е)	Висш немедицински персонал	24345	24 131
ж)	Друг персонал	100560	100 406
2.1.	**Средномесечен брой на персонала по щат (заети бройки)**	**143.50**	**139.50**
а)	Лекари	21.00	17.00
аа)	в т.ч. лекари със специалност	20.00	16.00
б)	Стоматолози	0.00	0.00
в)	Фармацевти	1.00	1.00
г)	Медицински специалисти (сестри, акушерки, фелдшери, рехабилитатори, лаборанти и др.)	60.50	61.50
д)	Санитари	36.00	36.00
е)	Висш немедицински персонал	3.00	3.00
ж)	Друг персонал	22.00	21.00
3	**Разходи за възнаграждания по договори за управление (лева)**	**21 420**	**19 341**
а)	Средно месечен брой на наетите лица	1.00	1.00
аа)	от тях лекари	1.00	1.00

3.8. Условни задължения

Данъчните власти не са извършили данъчни проверки на Дружеството датата на регистрацията му по ТЗ до датата на съставяне на годишния отчет.

Органите по приходите могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за двете последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

3.9. Поети ангажименти

В отчетните периоди Дружеството не се е ангажирало с инвестиции и други поети ангажименти.

3.10. Сделки със свързани лица

Към 31.12.2010 година Дружеството не е сключило сделки със свързани лица.

3.11. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на счетоводния баланс, оказващи влияние върху неговото представяне.

Управител: .....

(Д-р Иво Войнев)

Съставител: .....

(Гинка Йорданова)