

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД
ЕИК 111047073

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2019 г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Заверил Полина Живкова

Представяващ:

Д-р Тодор Борисов Тодоров

Съставител:

Пламенка Емануилова Георгиева

Монтана, 30 януари 2020

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 11047033

31.12.2019 г.

Актив	Сума (хиляди лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал					
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи					
1. Нематериални активи					
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	3			
Общо за група I:					
II. Дълготрайни материални активи					
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4 816	4 680		194	187
- сгради	2 532	4 680			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 053	5 746		266	266
3. Съоръжения и други	410	417		266	266
Общо за група II:	11 279	10 843		6	7
III. Дългосрочни финансови активи					
1. Акции и дялове в предприятия от група	1	-		11 380	11 374
Общо за група III:	11 283	10 846			
В. Текущи (краткотрайни) активи					
I. Материални запаси					
1. Суровини и материали	140	121		10	10
Общо за група I:	140	121		10	10
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 184	1 134		421	450
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	295	273		1 649	1 055
4. Други вземания в т.ч.:	1 479	1 407		1 446	1 019
Общо за група II:					
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	2	13		696	643
- безсрочни сметки (депозити)	1 372	966		550	643
Общо за група IV:	1 374	979		277	246
Общо за РАЗДЕЛ В:	2 993	2 507		248	246
				62	52
				62	52
Общо за РАЗДЕЛ В:				2 070	1 505
				1 867	1 469
Г. Разходи за бъдещи периоди					
	3	4		819	468
СУМА НА АКТИВА	14 279	13 357	СУМА НА ПАСИВА	14 279	13 357

Дата на съставяне:
Монтана, 30 януари 2020

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Заверил

Полина Живкова

0825 Полина Живкова
Регистриран одитор



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073
31.12.2019 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5 225	4 348
а) суровини и материали	4 397	3 652
б) външни услуги	828	696
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10 260	9 123
а) разходи за възнаграждения	8 690	7 723
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1 570	1 400
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	272	394
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	272	394
- разходи за амортизация	272	394
5. Други разходи, в т.ч.:	107	161
б) провизии	107	161
в) други	15 864	14 026
Общо разходи за оперативната дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	12	22
Общо финансови разходи	12	22
Общо разходи за обичайната дейност	15 876	14 048
8. Печалба от обичайната дейност	7	9
Общо разходи	15 876	14 048
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	7	9
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	2
13. Печалба	6	7
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	15 883	14 057

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	14 677	13 183
в) услуги	14 677	13 183
4. Други приходи, в т.ч.:	1 206	874
- приходи от финансиране	1 206	874
Общо приходи от оперативната дейност	15 883	14 057
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи от обичайната дейност	15 883	14 057
Общо приходи	15 883	14 057
Всичко (Общо приходи + 11)	15 883	14 057

Дата на съставяне:
Монтана, 30 януари 2020

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Заверил

Полина Живкова

0825 Полина Живкова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073
31.12.2019 г.

1	Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Преходен период		Нетен поток
		Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания	
	а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		14 180	5 912	8 268	12 929	4 291	8 638
3 Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения	1		9 294	(9 293)	-	8 284	(8 284)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и				-			-
4 други подобни							
8 Други парични потоци от основна дейност		2 635	1 203	1 432	1 262	1 124	138
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		16 816	16 409	407	14 191	13 699	492
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)							
В. Парични потоци от финансово дейност							
		-	12	(12)	-	21	(21)
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)							
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		16 816	16 421	395	14 191	13 720	471
Д. Парични средства в началото на периода				979			508
Е. Парични средства в края на периода				1 374			979

Дата:
Монтана, 30 януари 2020

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева



Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Георгиев

Заверил

Полина Живкова



ОТЧЕТ
за собствения капитал

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

31.12.2019 г.

(Хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Салдо в началото на отчетния период	10 914			187				266		7	11 374
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:				7						(7)	-
- увеличение				7						(7)	-
6. Финансов резултат от текущия период										6	6
8. Покриване на загуба											-
II. Салдо към края на отчетния период	10 914	-	-	194		-	-	266	-	6	11 380
13. Собствен капитал към края на отчетния период	10 914	-	-	194		-	-	266	-	6	11 380

Дата на съставяне:
Монтана, 30 януари 2020

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров



Заверил

Полина Живкова

СПРАВКА
за текущите(дълготрайните) активи към 31.12.2018 година
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	54	1		55			55	51	1		52			52	3
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	54	1	-	55	-	-	55	51	1	-	52	-	-	52	3
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5 055	178		5 233			5 233	375	42		417			417	4 816
- земи	2 285			2 285			2 285								2 285
- сгради	2 770	178		2 948			2 948	375	42		417			417	2 531
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12 848	509	170	13 187			13 187	7 101	202	170	7 133			7 133	6 054
3. Съоръжения и други	817	21	2	836			836	431	28		459			459	377
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	32			32			32								32
Общо за група II:	18 752	708	172	19 288	-	-	19 288	7 907	272	170	8 009	-	-	8 009	11 279
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1			1			1								1
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	1	-	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
IV. Отерочени данъци															
Общо текущи активи (I+II+III+IV)	18 807	709	172	19 344	-	-	19 344	7 958	273	170	8 061	-	-	8 061	11 283

Дата на съставяне:
Монтана, 30 януари 2020

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за оповестяване на

счетоводната политика на

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев"

АД за 2019 г.

I. Общи положения

1.1 Правен статут

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД е регистрирано в Р България със седалище гр. Монтана и адрес на управление: ул. „Сирма войвода“ № 4.

Дружеството е регистрирано в ТД на НАП – Монтана.

1.2 Собственост и управление

МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД е дружество с 94,37 % държавно участие с принципал Министерство на здравеопазването и 5,63 % общинско участие.

МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3/три/ членове. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор – д-р Тодор Тодоров, на основание договор за възлагане на управление от 06.06.2014 г. и нов от 15.12.2016 г.

Акционерен капитал : 10 914 200 лева

Разпределен е в 1 091 420 (Един милион деветдесет и една хиляди и четиристотин и двадесет) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала по щатно разписание в дружеството е 580 служители, а средно-списъчен брой на персонала е 547 служители, от тях на непълно работно време 72 служители.

Към датата на съставяне на Годишния счетоводен отчет не са извършвани промени в правния статут и капитала на дружеството.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период включва следните видове операции и сделки:

Осъществяване на болнична помощ в областта на вътрешни болести, хирургия, родилна помощ, урология, неврология, очни болести, УНГ, психиатрия, кожни болести, физиотерапия и рехабилитация, образна диагностика, хемодиализа, интензивно лечение и диспансерна дейност.

II. Значими счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на годишните финансови отчети

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни

предприятия. Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство в националната парична единица на България – български лев (BGN).

2.2. Промени в базата за изготвяне на финансовия отчет

С промените в Закона за счетоводството (ЗСч), публикувани в ДВ бр.98/27.11.2018 г. се предоставя възможност и на предприятията, за които не беше предоставена такава в §11 т.2 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗСч, във връзка с разпоредбите на чл.34 ал.2 да преминат от база за изготвяне на финансовите отчети от МСФО към Националните счетоводни стандарти (НСС) и да приложат за счетоводна база при изготвяне на финансовите си отчети – НСС (чл.34 от ЗСч). Съгласно § 56 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане, изложената опция (чл.34, ал.4 от ЗСч) се прилага и по отношение на годишните финансови отчети за 2018 г. Във връзка с това дружеството е избрало и приело да прилага база за изготвяне на финансовите си отчети по Националните счетоводни стандарти (НСС), като е променило използваната база за изготвяне на финансовия си отчет по Международни стандарти за финансово отчитане, като е приложило СС 42 „Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти“.

Датата на преминаване от база за съставяне на финансовия отчет по Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (НСС) е 01.01.2018 г. Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2018 г.

Дружеството е изготвило встъпителен баланс към 01.01.2018 г., като е приложило изискванията на СС 42 „Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти“.

Във встъпителния баланс на дружеството са рекласифицирани всички позиции, които съгласно МСФО са били класифицирани в съответствие с изискванията им.

При изготвяне на встъпителния баланс са признати финансови разходи за бъдещи периоди.

Рекласифицирани са предплатените разходи от позиция вземания в позиция Разходи за бъдещи периоди. По НСС.

Инвестициите във встъпителния баланс са оценени по цена на придобиване.

Активи и пасиви по отсрочени данъци са признати във встъпителния баланс по стойност на възникване.

Няма други промени в стойностите на активите и пасивите във встъпителния баланс на дружеството, произтичащи от преминаване от МСФО към НСС като база за съставяне на финансовия отчет.

Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2018 г. МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2019 г. не са настъпили изменения във финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

По-долу се представя обобщена информация за преминаването от МСФО към НСС.

Актив			1.1.2018			31.12.2018
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)				Ефект от преминаването	
	МФСО	Ефект от преминаването нето 01.01.2018	НСС	МФСО	31.12.2018	НСС
а	1	2	3	1	2	3
А. Записан, но невнесен капитал						
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи						
I. Нематериални активи						
търговски марки, програмни продукти и други подобни права и	5		5	3		3
Общо за група I:	5	-	5	3	-	3
II. Дълготрайни материални активи						
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4 721		4 721	4 680		4 680
- сгради	4 721		4 721	4 680		4 680
2. Машини, производствено оборудване	5 978		5 978	5 746		5 746
3. Съоръжения и други	408		408	417		417
Общо за група II:	11 107	-	11 107	10 843	-	10 843
III. Дългосрочни финансови активи						
1. Акции и дялове в предприятия от група						
Общо за група III:	-	-				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	11 112	-	11 112	10 846	-	10 846
В. Текущи (краткотрайни) активи						
I. Материални запаси						
1. Суровини и материали	114		114	121		121
Общо за група I:	114	-	114	121	-	121
II. Вземания						
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 013		1 013	1 134		1 134
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:						
4. Други вземания в т.ч.:	157		157	273		273
Предплатени разходи	2	(2)		4	(4)	
Общо за група II:	1 172	(2)	1 170	1 411	(4)	1 407
IV. Парични средства, в т.ч.:						
- в брой	7		7	13		13
- безсрочни сметки (депозити)	501		501	966		966
Общо за група IV:	508	-	508	979	-	979
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1 794	(2)	1 792	2 511	(4)	2 507
Г. Разходи за бъдещи периоди						
		2	2		4	4
СУМА НА АКТИВА	12 906	-	12 906	13 357	-	13 357

Пояснителни сведения
към годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2019 г.

Раздели, групи, статии	Пасив					
	Сума (хил.лева)		1.1.2018			31.12.2018
	МФСО	Ефект от преминаване нето 01.01.2018	НСС	МФСО	Ефект от преминаванането 31.12.2018	НСС
	1	2	3	1	2	3
а						
А. Собствен капитал						
I. Записан капитал	10 570		10570	10914		10914
III. Резерв от последващи оценки						
IV. Резерви						
1. Законови резерви	182		182	187		187
4. Други резерви						
	182	-	182	187	-	187
Общо за група IV:						
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:						
- неразмразена печалба	266		266	266		266
- непокрита загуба						
	266	-	266	266	-	266
Общо за група V:						
VI. Текуща печалба (загуба)	5		5	7		7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	11 023	-	11 023	11 374	-	11 374
Б. Провизии и сходни задължения						
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения						
2. Провизии за данъци в т.ч.:	8		8	10		10
- отсрочени данъци	8		8	10		10
	8	-	8	10	-	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:						
В. Задължения						
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	372		372	450		450
- до 1 година	372		372	450		450
8. Други задължения, в т.ч.:	983		983	1055		1055
- до 1 година	983		983	1019		1019
в.т. число						
Задължения към персонала, в т.ч.:	614		614	643		643
- до 1 година	614		614	643		643
Осигурителни задължения, в т.ч.:	230		230	246		246
- до 1 година	230		230	246		246
Данъчни задължения	49		49	52		52
- до 1 година	49		49	52		52
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1 355	-	1 355	1 505	-	1 505
- до 1 година	1 355	-	1 355	1 469	-	1 469
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:						
- финансирания	520		520	468		468
	520		520	468		468
СУМА НА ПАСИВА	12 906	-	12 906	13 357	-	13 357