

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ – НАЦИОНАЛЕН
КОМПЛЕКС” ЕАД
СОФИЯ**

Дата на индивидуалния финансов отчет: 31.12.2018г.

Текущ период: годината започваща на 01.01.2018г. и завършваща на 31.12.2018г.

Предходен период: годината започваща на 01.01.2017г. и завършваща на 31.12.2017г.

Дата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет : 25.03.2019 година

Орган приел отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 5 от дата 30.04.2019 година.

Съдържание

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2018 ГОДИНА	3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА	
„СБР-НК” ЕАД	16
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	20
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	21
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	22
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	23
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/	24
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	25
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ	26
СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	
III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	36
1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	36
2. ДРУГИ ПРИХОДИ	36
3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	36
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	36
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	37
6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	37
7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ	37
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	37
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	38
10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	38
11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	38
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	39
13. ВЗЕМАНИЯ	39
14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	40
15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	40
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	40
17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	41
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ	41
19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	41
20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	42
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ	42
22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	43
23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	43
24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА	43
25. ДИВИДЕНТИ	44
26. ИЗВЪРШЕНИ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ	44
27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	46
28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	47
29. ОДОБРЕНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	47

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2018 година

/съгласно чл.39 от Закона за счетоводството /

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД като търговско дружество, което съгласно чл.37 от Закона за счетоводството подлежи на задължителен независим финансов одит и следователно е длъжно да състави годишен доклад за дейността.

Докладът е част от годишният финансов отчет за 2018 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Ключови моменти:

- "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс"ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ е юридическо лице - търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100% държавно участие. Министерът на здравеопазването е едноличен собственик на капитала и неговите решения са със значението и правните последици на решения на Общото събрание на акционерите.
- Предметът на дейност на дружеството се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018г. от Министерство на здравеопазването.
- В състава на "СБР-НК"ЕАД през 2018 г. са включени 13 филиала по смисъла на ТЗ, които не са юридически лица - Наречен, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисар, Баня Карловско, Баните Смолянско, "Свети Мина" Вършец и Баня. Централен офис функционира като управление на дружеството.
- В стационарите на дружеството получават рехабилитационна помощ около 60% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

SWOT АНАЛИЗ

СИЛНИ СТРАНИ

- Известност и добър имидж на "СБР-НК"ЕАД на пазара на медицински услуги;
- Постигане на традиционно по-добри резултати по отношение качеството на провежданата рехабилитация в сравнение със сродни заведения;
- Висока квалификация на рехабилитационните екипи – лекари, медицински специалисти и процедурчици;
- Прилагане на ефективни методики на лечение и добра организация по приема и обслужване на болните и провеждане на лечебната дейност;
- Предлагане на различни пакети медицински услуги и диференцирани цени за болничен престой – в съответствие със здравословното състояние и платежоспособността на пациентите;
- Установени преки трайни контакти с други заведения за болнична и извънболнична помощ;
- Традиционен договорен партньор на Националната здравна осигурителна каса (НЗОК) и Националния осигурителен институт (НОИ).

СЛАБИ СТРАНИ

- Недостатъчни средства за инвестиции за модернизация на сградния фонд, медицинска апаратура и друга техника;
- Нарастващи разходи за горива, вода и електроенергия;
- "Изтичане" на квалифициран персонал към други сродни заведения, поради сравнително ниски трудови възнаграждения на работещите в дружеството;
- Трудно навлизане на чужди пазари;
- Неравномерна заетост на стационарите през различните сезони на годината;
- Недостатъчно финансиране от Министерство на здравеопазването за капиталови разходи (финансиране само съгласно Законите за ветераните от войните и военноинвалидите и военнопострадалите и за програми за психорехабилитация на оперирани жени с РМЖ, крайно недостатъчно за инвестиции).

ВЪЗМОЖНОСТИ

- Разширяване дейността по лечение и рехабилитация на болни, по клинични пътеки – чрез договори с РЗОК;
- Взаимодействие с доброволни осигурителни фондове;
- Участие в програми за финансиране на дейности по профилактика и рехабилитация;
- Разширяване на допълнителните услуги от спортно-рекреационен характер, предоставяни на пациентите срещу заплащане – ползване на открити и закрити басейни, фитнес-зали, козметични услуги, спортни пособия и др.
- Разширяване на научно-практическите проучвания в областта на рехабилитационната медицина в системата на "СБР-НК" ЕАД;
- Разработване на проекти за финансиране от европейските фондове.

ЗАПЛАХИ

- Засилена конкуренция на пазара в сегмента на балнеологични услуги в резултат на изграждането и функционирането на нови модерни бази със сродно действие;
- Увеличение размера на издръжката за дейността вследствие повишаване цените на енергоносители, вода, хранителни продукти и др.
- Възможност за лобиране на сходни по величина структури /ПРО на НОИ/ при усвояването на публични средства за рехабилитация.

ПАЗАРНА ПОЗИЦИЯ

□ ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

Различни диагностични и рехабилитационни услуги на стационарни и външни пациенти и всички съпътстващи услуги по хранене, нощувки и др.

1.Обща характеристика

Предметът на дейност на "СБР-НК" ЕАД е рехабилитация на пациенти със следните заболявания: сърдечно-съдови, неспецифични и алергични на дихателната система, гастроентерологични, на периферната и централната нервна система, на опорно-двигателния апарат, ендокринно-обменни, кожни, гинекологични, вкл.стерилитет, андрологични, бъбречно и урологични.

За постигане на рехабилитационните цели се използват следните методи: балнео-, климато- и таласолечение (включително лечебни пелоиди); апаратна физиотерапия; кинезитерапия; психотерапия; рефлексотерапия; индивидуална и групов социотерапия; логопедия. Разработени са и се прилагат програми за рехабилитация на социалнозначими заболявания и такива, водещи до инвалидизация – съсечно-съдови, неспецифични заболявания на дихателната система, захарен диабет, гинекологични заболявания и стерилитет, затлъстяване на организма, детска церебрална парализа, коксартроза, Бехтерев, остеопороза, дезинтоксикация и др.

Към 31.12.2018 г. регистрираният основен капитал на дружеството е 23 818 985 лв. разпределен в 23 818 985 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява чрез Принципала – Министъра на здравеопазването.

Дружеството има едностепенна система на управление и през 2018г., и се е управлявало от Съвет на директорите , определен с договори : **РД-16-363 от 23.09.2015 г.** и допълнителни споразумения към него : **РД-16-225 от 19.06.2017 г.** и **РД-16-66 от 16.02.2018 г.** ; **РД-16-290 от 10.07.2018 г.** и допълнителни споразумения към него : **РД-16-327 от 31.07.2018 г.** и **РД-16-328 от 01.08.2018 г.**, **РД-16-389 от 21.09.2018 г.** от МЗ , в състав както следва:

От 01.01.2018 г. до 15.02.2018 г.:

Атанас Пемов – председател,
Д-р Бисер Петков Бончев – заместник председател,
Плумелина Димитрова Мичева – изпълнителен директор

От 16.02.2018 г. до 30.07.2018 г.:

Костадин Стоянов Атанасов – председател,
Д-р Бисер Петков Бончев – заместник председател,
Плумелина Димитрова Мичева – изпълнителен директор

От 31.07.2018 г. до 31.12.2018 г.:

Пламка Николова Нинкова – председател,
Владислав Георгиев Генов – заместник председател,
Плумелина Димитрова Мичева – изпълнителен директор

Възнаграждения на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година, от датата на регистрация в Агенцията по вписванията е в размер както следва:

От 01.01.2018 г. до 31.12.2018г.:

Атанас Пемов Пемов	-	0.00 лв.
Костадин Стоянов Атанасов	-	0.00 лв.
Пламка Николова Нинкова	-	0.00 лв.
Д-р Бисер Петков Бончев	-	11 690.99 лв.
Владислав Георгиев Генов	-	9 559.77 лв.
Плумелина Димитрова Мичева	-	52 224.76 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2018 г. възлиза на 73 475.52 лв.

Съгласно действащата нормативна уредба към момента, акции на "СБР-НК"ЕАД не могат да бъдат придобивани. Членовете на Съвета на директорите не притежават пряко, нито чрез свързани лица акции на "СБР-НК"ЕАД.

"СБР-НК"ЕАД не е предоставил на членовете на Съвета на директорите опции върху свой акции. Не съществуват договорености за участие на членовете на Съвета на директорите в капитала на "СБР-НК"ЕАД.

Членовете на Съвета на директорите нямат участие /дялово или в управлението/ в търговски дружества, които да подлежат на обявяване, при хипотезите на чл.247, ал.2, т.4 от Търговския закон.

През 2018 г. няма сключени договори по чл.240 б от Търговския закон.

Органите за управление на СБР-НК"ЕАД са:

- Общо събрание, чиято роля се изпълнява от Министъра на здравеопазването;
- Съвет на директорите;
- Изпълнителен директор, който пряко управлява и представлява дружеството;
- Директорите на филиали

Дейността по управление на дружеството се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ подписан от Министъра на здравеопазването и Съвета на директорите и Правилника за устройството, дейността и принципите за управление на "Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс" ЕАД, утвърден от Председателя на Съвета на директорите.

Средносписъчният състав на персонала в дружеството е 1 183 души. Структурата по различни категории и образование на персонала е представена по-долу:

Видове персонал по категории и образование	Средносписъчен състав през 2018г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 183	914
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 167	898
От тях:		
1. Ръководители	71	54
2. Специалисти	408	330
3. Техници и други приложни специалисти	47	38
4. Помощен административен персонал	93	80
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	325	289
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство	0	0
7. Квалифицирани производствени работници	66	0
8. Машинни оператори и монтажници	37	12
9. Професии, неизискващи специална квалификация	120	95

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на дружеството за 2018 година е както следва:

	Мярка	2018	2017
Извършени дейности			
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 076	2 056
2. Преминали болни:	бр.	80 159	76 507
- по клинични пътеки	бр.	43 399	39 153
- по програма на НОИ	бр.	8 693	8 804
- по желание на пациенти	бр.	26 835	26 884
- ветерани от войните, военноинвалиди и военнопострадали и жени, оперирани от РМЖ	бр.	1 232	1 666
3. Проведени леглодни в т.ч. по клинични пътеки	бр.	595 833	571 888
4. Диагностични дейности:	бр.	93 736	91 634
- на стационарни пациенти	бр.	83 696	82 833
- на външни пациенти	бр.	10 040	8 801
5. Рехабилитационни процедури	бр.	2 522 560	2 445 803
- на стационарни пациенти	бр.	2 414 546	2 319 017
- на външни пациенти	бр.	108 014	126 786
6. Средни стойности на:			
- един преминал болен	лв.	365.10	372.06
- един лекарствен ден	лв.	0.02	0.02
- един ден за медицински консумативи	лв.	0.07	0,07
- един храноден	лв.	5.37	5.44
- един леглоден	лв.	49.12	49.77
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	287.01	278.16
- използваемост на едно легло в %	%	78.63	76.21
- оборот на едно легло	бр.	38.61	37.21
- среден престой на един болен	дни	7.43	7.47
8. Средна месечна брутна работна заплата - общо	лв.	885.47	815.70
в т. ч.			
- ВМП	лв.	1696.63	1621.06
- Медицински специалисти (мед.сестри, рехабилитатори и др.	лв.	969.25	903.23
- друг персонал	лв.	752.35	683.05
9. Относителен дял на лекарства и мед.консумативи към общия обем разходи	%	0.18	0,18
10. Средна наличност краткотрайни материални активи към приходи от дейността		10.79	10,66

Нетните приходи от продажби на услуги на пациенти и финансиране от МЗ са както следва:

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги	29 715	29 132
Предоставяне на медицински услуги	14 347	14 176
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки, извънболнична помощ и МЗ:	14 605	14 196
в това число: Усвоено финансиране от МЗ за дейност	644	986
Приходи от услуги	763	760

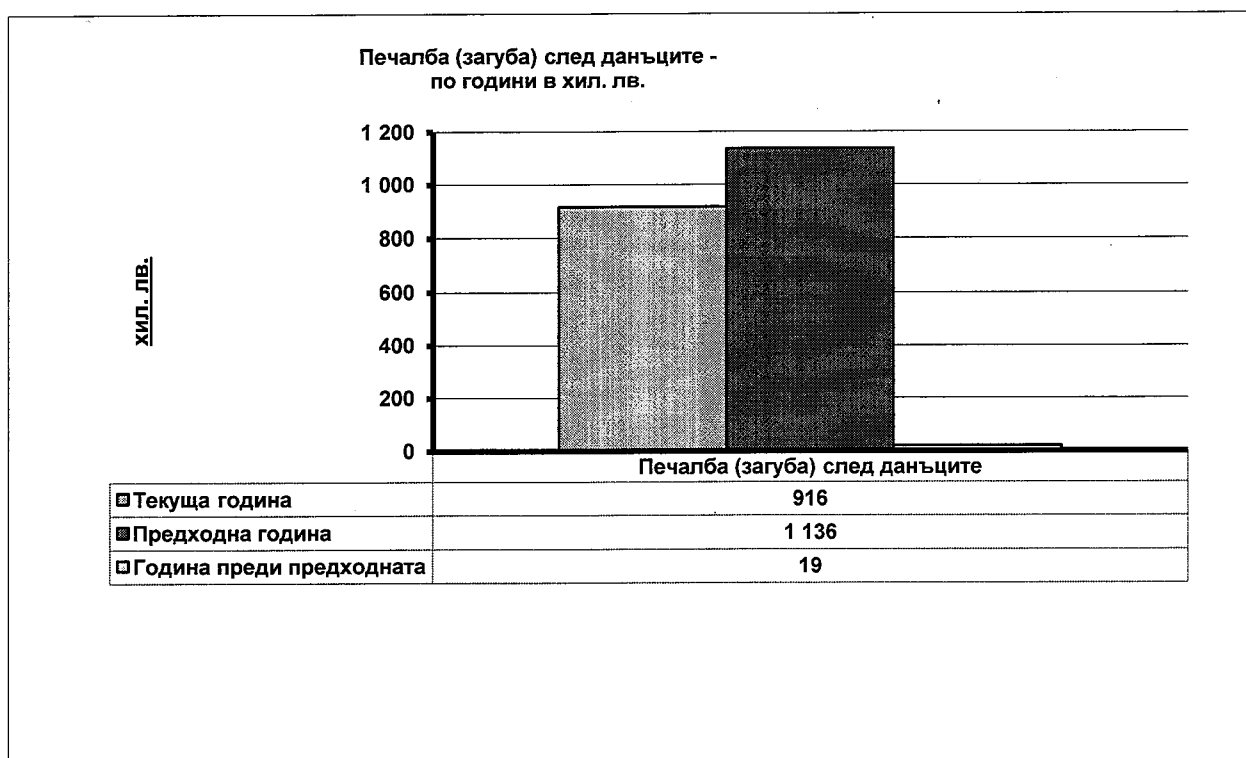
"СБР-НК" ЕАД има разработена инвестиционна програма за реконструкция и модернизация на базите, включително отоплителни и други инсталации, доставка на медицинска и друга техника и оборудване.

КОНКУРЕНТНА СРЕДА

Основни конкуренти на вътрешния пазар са балнеологични заведения на различни ведомства, "ПРО"ЕАД /към НОИ/, други държавни специализирани болници за рехабилитация, частни хотели в балнеоложките курорти.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА	2018	2017
Общо просрочия в лева	0	0
Просрочени текущи задължения, нето от лихви, такси и разноси	0	0
Лихви, такси и разноси по просрочия	0	0
Оборотен капитал в лева (текущи активи - текущи задължения)	7 690	5 883
Текущи активи в лева	8 709	7 334
Текущи задължения в лева	1 019	1 451
Показатели за ликвидност		
Обща (текущи активи / текущи задължения)	8,55	5,05
Бърза (текущи активи - материални запаси / текущи задължения)	7,66	4,43
Незабавна (текущи активи - материални запаси - краткосрочни вземания / текущи задължения)	1,55	0,38
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на покритие на собствения капитал (сума на актива / собствен капитал)	1,27	1,32
Отношението на собствения дълг към собствения капитал (Пасиви / Собствен капитал)	0,13	0,16
Отношението на нетекущи пасиви към собствения капитал (Дългосрочни пасиви / Собствен капитал)	0,09	0,11
Показатели за обръщаемост в дни		
Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи).	85,79	68,73
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията)	92,87	86,56
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги	80,91	76,22
Обръщаемост на дълготрайните активи - продажби към балансова стойност	7,21	8,55
Обръщаемост на всички активи - продажби към балансова стойност	1,68	1,66
Коефициенти за рентабилност		
Коефициент на ефективност на оперативните разходи	0,96	0,96
Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност	1,04	1,05
Коефициент на възвръщаемост на активите	0,02	0,04
Печалба/(загуба) за периода	916	1 136



РИСКОВИ ФАКТОРИ

Дейността на "СБР-НК" ЕАД е ограничена в сферата на рехабилитационните услуги.

Специфичните рискове, свързани с дейността са:

- Оперативен риск
- Ликвиден риск
- Регулативен риск

Доколкото дейността на дружеството е в определени граници – извършване на рехабилитационна помощ, оперативните рискове са свързани със загуби, предизвикани от промяна на изискванията и документите за прием по клинични пътеки и намалените лимити от НЗОК.

Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме ликвидния риск като: среден.

Регулативния риск е свързан с възможността за промени в нормативната база, отнасяща се до финансиране на лечебните заведения за дейността, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията, залежали в законодателство на компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните санкции и наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме регулативния риск като: нисък.

Някои от нашите филиали се намират в земетръсни райони и за избягване риска от загуби при земетресения, дружеството има сключен договор за застраховка на тези филиали при земетресение.

Привеждането на базите в съответствие с европейските стандарти, поражда необходимостта от значителни инвестиции, за реализирането на които да се използва банков кредит /при елиминиране на дружеството от възможността му за ползване на средства по европейски програми/.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ

От учредяването си до датата на изготвяне на настоящия документ "СБР-НК" ЕАД не е било преобразувано или консолидирано и не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието. Дружеството не е придобивало и не се е разпореждало с активи на значителна стойност извън обичайния ход на дейността му. Срещу "СБР-НК" ЕАД не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност. Дружеството не е било обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяло търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2019 година "СБР-НК" ЕАД ще продължи развитието си съгласно разработена "Програма за развитие на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2019 г."

Програмата за развитие на "СБР-НК" ЕАД е разработена за утвърждаване и устойчиво развитие на лечебното заведение, осъществяващо съвременна, научнообоснована и високоефективна терапия и рехабилитация с естествени и преформирани физикални фактори, балнео-, климато- и таласолечение, за повишаване качеството на живот на пациентите както през ранния възстановителен период, така и при хроничната фаза на болестния процес.

План 2019 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2019 г.

Ръководството при "СБР-НК" ЕАД избира и приема стратегия за растеж и динамично развитие, за утвърждаване на пазара на медицински услуги, за проучване и завоюване на нови пазарни ниши, за запазване, укрепване и разширяване на съществуващия пазарен дял в условията на силно конкурентна среда. В основата на стратегията е постигане на оптимална заетост на легловата база - над 70% с оглед обезпечаване на баланс между потребностите от рехабилитационна помощ и ресурсното им осигуряване.

2. Основни цели

През 2019г. ще продължим да работим по основната цел на болницата: Провеждане на рехабилитация и лечение на пациенти при съответни показания чрез средства и методи, включени в нейния предмет на дейност, като се увеличи съществено броят на пациентите постъпили в нашите бази по сключени договори с НЗОК за изпълнение на болнична помощ по клинични пътеки и специализирана извънболнична помощ. Свободни контингенти е прием на пациенти по Програмата за профилактика и рехабилитация на НОИ и прием на пациенти във връзка със Закона за хората с увреждания.

3. Основни задачи

3.1. Създаване на ефективна организация за управление и контрол на финансовите ресурси на дружеството, като задължително условие и предпоставка за неговото оцеляване и развитие в пазарни условия.

3.2. Прилагане на ефективни лечебно-диагностични и рехабилитационни методики с цел постигане на достатъчна и качествена медицинска помощ и програми за рехабилитация на социално-значими заболявания и както и заболявания, водещи до инвалидизация.

3.4. Развитие на оптимална система за контрол и управление на качеството на оказваната болнична помощ, отговарящо на изискванията на Националната здравна каса за лечение на пациенти по клинични пътеки.

3.5. Разработване и изпълнение на инвестиционна програма, съобразена с възможностите и изискванията за покриване на съответните здравни приоритети от една страна. От друга страна поэтапно модернизиране и разширяване на съществуващата материална база с цел създаване на възможност за предлагане на пакети здравни услуги, съобразени с индивидуалните потребности, финансови възможности на пациентите.

3.6. Реализиране на максимални собствени приходи от дейностите и оптимизиране размера на разходите за издръжка като се спазва съответствието разход / полза.

3.7. Адаптация на персонала към новите икономически отношения и квалификационни изисквания. Развитие на системата за непрекъснато обучение и квалификация на персонала.

3.8. Активизиране, подобряване на качеството на маркетинговата дейност с цел утвърждаване позициите на дружеството на пазара на медицинските услуги и разширяване източниците на неговото финансиране.

4. План 2019г. - количествени показатели

Не предвиждаме ръст на дейността, в сравнение с 2018г., предвид намалените лимити на средствата по договорите с РЗОК за изпълнение на болнична помощ по клинични пътеки.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Инвестиционна програма на "СБР-НК" ЕАД за реконструкции и ремонтни дейности през 2019 г., конкретизирана по обекти

Наименование на инвестицията
Филиал Момин проход
Ремонт на кухненски блок и зала за хранене в Стационарен блок за възрастни блок 1 – партер в „СБР – НК ЕАД, филиал Момин проход
Ремонт покрив в Стационарен блок за възрастни, блок 2 в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Момин проход
Филиал Баня Карлово
Изграждане на нови болнични процедурни секции в УПИ I за Балнеосанаториум на „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня Карлово
Основен ремонт на помещение с басейн и душеве, масажно, предверие и съблекалня на къпалня жени към балнеолечебница „Централна баня“ в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня Карлово
Филиал Баните, Смолян
Строително – ремонтни дейности в хотелска част на „СБР – НК“ ЕАД
Филиал Павел баня
Основен ремонт на балнеолечебница в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Павел баня
Филиал Поморие
Цялостен ремонт по част АС на терасите на Стационара. Подмяна на външни метални парпети във „СБР – НК“ ЕАД, филиал Поморие
Филиал Овча могила
Изграждане на втора евакуационна стълба към столова за хранене на пациенти в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Овча могила
Филиал Баня
Обособяване на търговска площ за продажба на топли напитки и закуски в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня

- *Забележка: Инвестиционните проекти за реализиране през 2019 г. са определени по спешност и неотложност на реализация. За някои от тях се изготвят технически проекти, а за останалите е необходимо актуализиране на съществуващи КСС. По тази причина не се посочва стойностното изражение на съответната инвестиция.*

През календарната 2018 год. са извършени следните инвестиционни дейности:

Филиал Вършец

- Беше извършена подмяна на пътническия асансьор във филиала. Асансьорът в „СБР-НК“ ЕАД, филиал „Св. Мина“ Вършец, който обслужва 5 етажа и партер беше произведен през 1967 г. Вследствие дългогодишната експлоатация беше амортизиран и технически остарял, а честите аварии затрудняваха предвиждането на пациентите на Болницата, които в по-голяма степен са с двигателни проблеми. Разходът за подмяната на съоръжението / в т.ч. проектиране, производство, доставка и инсталиране на асансьора/ възлезе на 26 250 лв. без ДДС.
- Беше извършен спешен ремонт на покрива на балнеолечебница „Стара баня“. Сградата на банята се рушеше от доста дълго време. Изключително лошите метеорологични условия през зимата на 2017-2018 допринесоха за ускоряване на този процес. През годините са предприемани различни действия за ограничаване на проблема и предпазване на сградата от самосрутване, но те не са били достатъчни да спрат процесите на физическо овехтяване на конструкцията. Бяха заделени средства в размер на 5 206.30 лв. без ДДС, за най-неотложните репарации, с цел да се укрепи до някаква степен сградата, за да се предотвратят евентуални инциденти с гражданите на гр. Вършец.
- С Решение № РД-09-38-1/10.04.2018 г. е открита процедура на публично състезание за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Ремонт и обзавеждане на 38 броя стаи, ремонт на външни тераси на Стационар в блок Б на „СБР-НК“ ЕАД, филиал „Св. Мина“ Вършец“. Поръчката е с Уникален номер №00120-2018-0002 в Регистъра на ОП и прогнозна стойност 638 782.38 лв. без ДДС. На 14.11.2018 г. е сключен Договор № РД-05-94 на стойност 637 620.37 лв. и срок на

изпълнение до 180 календарни дни, който ще започне да тече след осигуряване на финансиране от страна на Възложителя и предаване на строителната площадка.

- Беше извършено асфалтиране на 315 кв.м, съставляващи входно-изходната алея в Болницата. Направена от бетон от повече от 50 г., алеята не беше ремонтирана от построяването на Болницата, поради което техническото и състояние беше много лошо – износена, на места липсваща изцяло, което създаваше неудобство за преминаване с куфари и чанти на пристигащи и заминаващи пациенти и значително затрудняваше придвижването на трудноподвижните. Освен това във връзка с изпълнение на проект от община Вършец за подмяна на уличен водопровод по улицата пред „СБР-НК“ ЕАД, филиал „Св. Мина“ Вършец, след полагане на трасето на водопровода и преасфалтиране, нивото на улицата се задигна 4-6 см спрямо съществуващата настилка при портала на болницата. Ремонтът възлезе на стойност 5 985.00 лв. без ДДС.

Филиал Поморие

- Беше извършен аварийен ремонт на стоманен резервоар за топла солена вода – 60 куб. м.. На 17.07.2018 г. е забелязан теч по фундамента на резервоара, идващ под изолацията му. След демонтаж на част от обшивката и разкриване на корпуса на резервоара се установява, че същият в долният си край е силно корозирал, като на места само корозията задържа водата в него. Стойността на ремонта, включващ изграждане на стоманобетонен пояс (обваловка) на височина 100-110 см., който да тампонира изгнилите участъци, възлезе на 5 930.00 лв. без ДДС.
- Бяха закупени 30 броя хладилници за стаите в стационара на филиала. Три от етажите на стационара бяха оборудвани с хладилници, закупени преди 15-20 години. Много от тях бяха напълно амортизирани – шумни двигатели, напукани гумени уплътнения, корозирали повърхности. Тези обективни обстоятелства не само бяха предпоставка за постоянни ремонти и разходване на средства, а и водеха до непрекъснати, но основателни жалби от страна на пациентите. Стойността на доставката възлиза на 7 200.00 лв. без ДДС
- Във връзка с комплексна проверка във филиала, относно пожарната безопасност във сградата на Болницата и в изпълнение на предписанията по т.5 в протокол с рег. № 754/05.12.2016 г. от същата проверка възникна необходимостта да бъдат подменени 13 броя входни врати в процедурните звена. Съществуващите бяха с обратна посока на отваряне и не отговаряха на противопожарните изисквания. Същите бяха изработени от фазер, с дървени каси и не беше възможно да бъдат обърнати и използвани. За секция Луголечение беше необходимо да бъдат изработени и монтирани индивидуални кабинки от AL-профил и PVC – пълнеж. За ремонта бяха вложени 13 374.50 лв. без ДДС
- Бяха извършени ремонтни дейности в сектор Хранене на филиала, в изпълнение на Предписание № 2359/14.02.2018 г. на Агенцията по безопасност на храните, гр. Бургас. Необходимо беше да бъдат подменени врати, прозорци и преградни витрини, изработени от дърво, непозволяващи лесно почистване и дезинфекция, с такива, изработени от алуминий и PVC – пълнеж, отговарящи на съвременните изисквания. В противен случай секторът имаше вероятност да бъде затворен. За ремонта бяха вложени 11 918.80 лв. без ДДС.
- Беше извършено закупуване, доставка и монтаж на 4 броя помпи за солена /топла и студена/ вода в секция Калолечение във филиала. Процедурните зали на тази секция се захранват със солена вода посредством 4 броя хидрофорни уредби, всяка една оборудвана с по две помпи и микропроцесорно управление. Хидрофобните уредби са производство на фирма “GRUNDFOS” – Дания и са въведени в експлоатация през 2001 г. Три от помпите бяха аварирали. След направената техническа проверка е установено, че последните не подлежат на ремонт, тъй като стойността му ще бъде колкото цената на нова помпа. Останалите пет помпи не могат да осигуряват необходимото налягане на водата в системата, което води до аномалии във водоподаването и ще създава големи затруднения през летния сезон, когато легловата база на Болницата е запълнена и техниката работи на максимално натоварване. Стойността на разхода възлезе на 13 884.00 без ДДС.
- С Решение № РД-09-37-1/18.04.2018 г. е открита процедура на публично състезание за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Реконструкция и основен ремонт на сградата на КДБ и преустройство на помещения в болнични стаи – „СБР-НК“ ЕАД, филиал Поморие“. Поръчката е с уникален № 00120-2018-0004 в Регистъра на ОП и прогнозна стойност 615 311.03 лв. без ДДС. На 09.11.2018 г. е сключен Договор № РД-05-93 на стойност 613 943.51 лв. и срок на изпълнение до 240 календарни дни от датата на предаване на строителната площадка.

Филиал Велинград

- Бяха извършени дейности по изграждане на вертикална планировка и оборудване на лечебен плаж около външен минерален басейн във филиала. За целта бяха закупени пресовани решетъчни плочи за укрепване на скалата около южната страна на басейна. Стойността на разхода възлезе на 1 826.00 лв. без включен ДДС. С цел ограничаване на разходите,

поставянето на плочите се извърши по стопански начин – от работниците по поддръжка на филиала.

- Във връзка с изпълнение на Разпореждане № 4/27.02.2018 г. за отстраняване на констатираните нарушения на основание чл. 125, ал.1, т.4 от ЗМБП бяха извършени доставка и монтаж на: 25 бр. аварийни евакуационни лампи в Блок А, 6 бр. шлангове със струйник, 4 бр. водни пожарогасители с вместимост 9 л, 6 бр. прахови пожарогасители АБС с вместимост 6 л, 1 брой пожарогасител с вместимост 12 л, 1 брой противопожарно одеяло 1.50x1.50 и 1 бр. пожароустойчива метална врата за котелно помещение. Стойността на разхода възлезе на 2 500.00 лв. без включен ДДС
- Продължи извършването на дейности по изграждане на вертикална планировка и оборудване на лечебен плаж около външен минерален басейн във филиала. С доклад вх. № 48-31-4/24.04.2018 г. Директорът на филиал Велинград представи необходимостта от извършване на дейности по изпълнението на втори етап, включващи полагане на щампован бетон. Стойността на разхода възлезе на 24 646.00 лв. без включен ДДС. За същият обект съгласно доклад с вх. № 48-55/11.06.2018 г. на д-р Попова за 1 620.00 лв. с включен ДДС бяха закупени 30 бр. шезлонги.
- На 04.10.2018 г. се установява авария на захранващата помпа в котелното помещение на главният отоплителен клон към Сектор хранене в Стационарен блок на филиал Велинград. Техническата проверка заключава, че помпата не подлежи на ремонт. Същата е монтирана през 2006 г. От 2017г. е наложена Европейска директива за енергийна ефективност, която налага производството на високочестотни регулируеми помпи. С такива технически параметри беше закупена циркулационната помпа на GRUNDFOS – magna 140-100F на стойност 1 100.00 лв. без ДДС, с включена доставка.
- Беше извършен неотложен ремонт на асансьор в Блок А на Стационарния блок. За да бъде пуснато в експлоатация отново съоръжението се извърши разход на стойност 1 269.70 лв. без ДДС.

Филиал Кюстендил

- Беше извършено спешно доизграждане на ограда от източната страна на наш имот до корпуса на Административно-стопанската база. Във връзка с излязло съдебно решение относно претенции на Община Кюстендил се наложи демонтаж на съществуващ метален павилион, находящ се в о. т. 120-116/ул. „Люле Бургас“ между кв. 292а и кв.292. Към тогавашният момент павилиона представляваше естествено продължение на източната ограда на наш имот, в който е разположена Административно-стопанската база и колекторните басейни за минерална вода на филиала. След демонтажът му съоръженията, собственост на дружеството, останаха незащитени и лесно можеха да станат обект на недоброжелателни посегателства. Поради тази причина се отпуснаха финансови средства на стойност 1 500.00 лв. с включен ДДС за да бъде доизградена съществуващата източна масивна ограда до свързването и с корпуса на Административно-стопанската база на филиала
- Беше извършено закупуване на открит минерален басейн от сглобяем тип. Филиалът разполага с такъв от 2007 г. Поради усилената корозия, подпомагана от агресивната среда, обусловена от състава на минералната вода, конструкцията на съоръжението беше компрометирана и по-нататъшната му експлоатация криеше сериозни рискове за здравето и живота на пациентите. Нещо повече услугата е много търсена от пациентите и поради това е заложена в програмата на НОИ. Стойността на разхода възлезе на 10 950.00 лв. с включен ДДС.
- С Решение № РД-09-39-1/16.04.2018 г. беше открита процедура на публично състезание за възлагане на обществена поръчка с предмет : „Строително-ремонтни дейности в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Кюстендил“ по две обособени позиции“. Поръчката е с уникален № 00120-2018-3 в Регистъра на ОП. По първа обособена позиция беше сключен договор № РД – 05 – 91/07.11.2018 г. на стойност е 264 943.79 лв. без ДДС и срок на изпълнение до 180 календарни дни от предаване на строителната площадка. По втора обособена позиция беше сключен договор № РД – 05 – 92/07.11.2018 г. на стойност е 716 764.17 лв. без ДДС и срок на изпълнение до 365 календарни дни, който ще започне да тече след осигуряване на финансиране от страна на Възложителя и предаване на строителната площадка

Филиал Овча могила

- Беше извършено закупуване и монтаж на алуминиеви щори и комарници за Хранителен блок на филиала. Разходът възлезе на 2 465.00 лв. без ДДС.
- Беше закупен и монтиран poollift (лифт с фиксиране за пода) за потапяне на трудноподвижните пациенти в минералния басейн в секция „Водолечение“ на Болницата. Доставката и монтажа на лифт за басейн, в т.ч. с фиксиране на пода възлезе на 15 240.00 лв. с ДДС.
- Беше извършено спешно закупуване на буферен съд за инсталацията за битово-гореща вода на Болницата и изграждане на нови технологични връзки около него. Съществуващият буферен съд протича и при извършеният подробен технически оглед се установява, че съоръжението не може

да бъде заварено, предвид местоположението и размерът му. При подмяната с нов буферен съд налага и изграждане на нови тръбни връзки около него, тъй като отворите на съвременните буферни съдове са различни от тези на съществуващия. Разходът възлезе на 1 750.00 лв. без ДДС.

- Беше подменен бойлерът за битово-гореща вода, захранващ Вила №2 и Вила № 3, в които се настаняват пациенти в летните месеци, когато легловата база в Стационара на Болницата е запълнена, а има много желаещи. Стойността на разходът възлезе на 1 250.00 лв. без ДДС.
- На основание проведена обществена поръчка по реда на чл.20, ал.3 от ЗОП с предмет: "Подмяна на носеща метална конструкция, площадки и стълби за шахта Н=60 м. в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Овча могила", и на основание на чл.194, ал.1 във връзка с чл. 20, ал.3 от ЗОП и утвърден Протокол от 17.05.2018 г. по чл.97, ал.4 от ППЗОП е сключен Договор № РД-05-35/01.06.2018 г. на стойност 187 470.72 лв. без ДДС. Срокът за изпълнение на СМР е до 200 (двеста) календарни дни от предаване на строителната площадка от страна на Възложителят. Обща прогнозна стойност на поръчката е 190 000 лв. без ДДС.
- Във връзка с изпълнение на т. 3 от Протокол № 11/18.10.2017 г. на СД на „СБР-НК“ ЕАД, гр. София за 20 063.40 лв. бяха закупени помещения от „БТК“ ЕАД, които се намират в Стационара на филиала и са съседни на съществуващи помещения в сградата на Болницата. Съгласно мотивираното предложение на директорът на филиала помещенията ще бъдат използвани за архив.

Филиал Сандански

- С Обява № 20-21/26.03.2018 г. беше публикувана обществената поръчка с предмет: "Изграждане на вътрешен басейн за подводна гимнастика в „СБР – НК“ ЕАД“, филиал Сандански. На основание чл. 194, ал.1 във връзка с чл.20, ал.3 от ЗОП и утвърден протокол от 23.05.2018 г. по чл. 97, ал.4 от ППЗОП е сключен Договор № РД-05-43/26.06.2018 г. на стойност 254 759.65 лв. без ДДС и срок за изпълнение 95 (деветдесет и пет) календарни дни от предаване на строителната площадка от страна на Възложителят и постъпило авансово плащане по сметката на Изпълнителят съгласно клаузите на гореописания договор.

Филиал Момин проход

- Беше закупен безмаслен медицински компресор, който е необходим за нормалното протичане на лечебния процес в инхалационното отделение на СБВ във филиала, тъй като съгъстеният въздух, който трябва да се осигурява на пациентите, трябва да е с високо качество, без риск от замърсяване. На 06.02.2018 г., следствие на дългогодишната употреба аварира наличният компресор, с който до този момент е извършвана тази терапия в Болницата. Разходът възлезе на стойност 1 320.00 лв. с ДДС
- С доклад вх. № 48-35/18.04.2018 г. Директорът на филиал Момин проход представи необходимостта от извършване на СМР за обект: „Частична реконструкция на площадкова канализация във филиала“.

Съществуващата канализация на филиала е построена през 1950 г. От 2014 г. се наблюдава повишено ниво на отпадните води в дворните и сградни ревизионни шахти към Стационарния блок за деца. Това води до запушвания и малка проходимост на канализационната мрежа, което е обективна предпоставка за наводнения в сутерена на стационара, неприятни миризми и влошени хигиенни условия. Многократно са правени опити за отпушване на тръбите с машинен способ, но проблемът не е отстранен. С цел недопускане на аварии към настоящият момент нивото на отпадните води се коригира чрез постоянно изпомпване.

През 1984 г. е започнало изграждане на нова канализация с диаметър ф 400, но поради липса на средства не е завършена. Изградените 200 м от нея към момента обслужват само блок 2 на СБВ. За нормалното функциониране на СБД е наложително спешно изпълнението на оставащия участък на канализацията, за което има изготвен инвестиционен проект през 2015 г.

Стойността на разхода по изпълнение на проект „Частична реконструкция на площадкова канализация във филиала“ възлиза на 47 361.66 лв. без включен ДДС, съгласно офертата на „Кънев 2000“ ООД.

Филиал Банкя

- Бяха закупени 10 броя хладилници за оборудване на стаите на пациентите в стационара на филиала. Общата стойност на разхода по закупуването и доставката възлезе на 2 805.60 лв. с ДДС.
- Бяха закупени и поставени на комарници за врати и прозорци в стаите и отделните сектори на филиала. Разходът възлезе на 3 882.00 лв. с ДДС.

Филиал Баните, Смолянско

- Беше закупен и доставен нов вентилатор за влагоизсушителната инсталация във ванното отделение на филиала. Разходът възлезе на стойност 1 200.00 лв. с ДДС.

Филиал Баня Карлово

- Беше изготвен Комплексен доклад с извършване на оценка за съответствие на Инвестиционен проект: "СБР-НК" ЕАД, Филиал Баня, Общ. Карлово – Изграждане на нови болнични процедурни секции, УПИ I – за Балнеосанаториум на МЗ в кв. 86 по УП на гр. Баня" за нуждите на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Баня, Карлово. Разходът възлезе на стойност 1 500.00 лв. с ДДС.
- Беше извършена реконструкция с основен ремонт на фойе и обособяване и обзавеждане на „Информационна приемна“ в сградата на Болницата. Разходът възлезе на стойност 8 865.00 лв. с ДДС.
- С оглед подобряване на качеството на предлаганите медицински услуги и спазване на правилата за добра медицинска практика в лечебното заведение беше закупен апарат за електрокардиография на стойност 3 960.00 лв.

Филиал Хисаря

- Беше извършено закупуване на центробежна водна помпа за хранване с минерална вода за нуждите на филиала. Поради техническа неизправност, в следствие на дългогодишната употреба и амортизиране, съществуващата центробежна помпа, модел – 2СР 40-180 В, за централно подаване на минерална вода, става негодна за експлоатация. Това налага да се включат аварийни мощности, но при липса на гаранция за дългосрочна експлоатация. Стойността на услугата и доставката възлезе на 1 616.00 лв. с ДДС.
- Беше извършен ремонт на три стаи с предверия в Стационара на филиала. Имаше постоянни оплаквания от пациенти, които се настаняваха в тези стаи. Техническото им състояние беше много лошо: изгнили врати, изхабен ламинат на 100%, в баните наличие на множество изпочупени и изпаднали плочки, които бяха маскирани с тапет. Ремонтът се извърши по стопански начин, като неговата стойност възлезе на 3 100.00 лв. без ДДС.
- Беше закупен вакуум модул за нуждите на Болницата. Същият беше необходим за покриване на трето ниво на компетентност. За закупуване на Вакуум модул ИТО Япония разходът възлезе на стойност 4 500.00 лв. с ДДС

Филиал Наречен

- Беше извършен основен ремонт на седем стаи със санитарни възли в стационара на филиала, във връзка с предписание изх. № ПЕК-32/16.05.2018г. на Регионалната здравна инспекция Пловдив, след проверка на задължителни хигиенни и противоепидемични мерки. Стойността на СМР възлезе на 49 986.08 лв. без ДДС.

Филиал Павел баня

- От честите механични включвания и изключвания реостатната хидрофорна уредба в База 1 често аварираше. Водата изпомпвана от съоръжението се разпределя към ново-ремонтирани стаи на База 1 и мъжка балнеолечебница. При всяка авария те нямаша хранване. Хидрофорната уредба беше преработена от полуавтоматична в автоматична (инверторна). По този начин пускането и спирането на помпите вече се извършва плавно. Ремонтът възлезе на 2 000.00 лв. с ДДС.
- Беше извършен ремонт на мълниезащитната система на филиала във връзка с направено предписание след извършена проверка от „Главна инспекция по труда“ и изготвен Протокол № ПР 1834990/10.10.2018 г. Разходът възлезе на стойност 1 395.00 лв. с ДДС.

ЕКОЛОГИЯ

Дружеството има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ.

Филиалите на "СБР-НК" ЕАД имат разработени програми за управление на болничните отпадъци.

ПРОГРАМА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

1. Утвърден "Правилник за работа на Съвета на директорите на "СБР-НК" ЕАД", в съответствие с който се осъществява дейността по управление на дружеството;

2. Открит е и се води регистър на изпратените материали до Принципала – Министъра на здравеопазването;

3. Открита е и се поддържа електронна страница за разкриване на информация;

4. Периодични доклади /тримесечни/ за дейността на дружеството;
5. Оповестяване на финансова и счетоводна информация по националните счетоводни стандарти;
6. За по-добра координация и като подпомагащ управлението на дружеството функционира Медицински съвет, в чиито състав влизат директорите на филиали и ръководните кадри от Централен офис. Дейността на Медицинския съвет е регламентирана с Правилника за дейността му. Към него са създадени три комисии:
 - Финансова;
 - Инвестиционна;
 - Медицинска;
7. Във филиалите са създадени съвети и комисии по реда на чл.74/1/ от Закона за лечебните заведения, работещи по утвърдени от директора на филиала планове за всяка календарна година;
8. Финансовото управление на дружеството се осъществява съгласно Правилника за устройството, дейността и принципите на управление на "СБР-НК"ЕАД

25.03.2019 год.

Подписано от името на "СБР-НК"ЕАД:

Изпълнителен директор
/ Плуменна Мичева /

Съставител:
/Десислава Николаева /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА (Министерство на здравеопазването)
НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-
НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
ГР.СОФИЯ

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2018 г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България)

База за изразяване на квалифицирано мнение

От представените в индивидуалния счетоводен баланс „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане за 5390 хиляди лева, т.ч. *Разходи за придобиване на нетекущи активи (ДМА)-3825 хил.лева*, не получихме достатъчно убедителни доказателства относно оценката и финансирането на разходи за 2248 хиляди лева, като резултат от продължителния период на недовършване на този обект и неговата изложеност от влиянието на външни фактори. Ние не сме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, че тези разходи не са надценени в индивидуалния финансов отчет.

Във индивидуалния счетоводен баланс са представени *Вземания* в размер на 6234 хил.лева, от които непотвърдени вземания от НЗОК за извършена надлимитна дейност за 3342 хил.лева..

Ръководството на Дружеството не е тествало значимите вземания (Каквито са вземанията от НЗОК) за обезценка по години на възникване, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си, в резултат на което вземанията и финансовите резултати са надценени във индивидуалния финансов отчет.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад

„Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в пояснителна бележка 9.1 „Неприключени разходи за придобиване на нетекущи активи /дълготрайни активи/ и преведени аванси по обекти“, в която са оповестени предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи в размер на 1565 хил.лева, като дружеството ще прихваща суми от предоставените аванси срещу актуване на извършени строителни дейности след окончателно приемане на обекта, е вероятна несигурност относно, събираемостта на част от тези предоставени вземания(аванси). Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Обръщаме внимание на пояснителна бележка № 21 „Сделки със свързани лица и дългосрочни инвестиции“, където е оповестено, че дружеството има участия в други търговски дружества в размер на 163 хил.лева, за които към датата на съставяне на индивидуалния финансов отчет не е получило достатъчна информация за финансовото им състояние за да предприеме ръководството съответни действия, тъй като не участва в управлението им. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от индивидуален доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него. Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, Дружеството е допуснало съществено неправилно отчитане във връзка с оценката и финансирането на разходи за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ и представяне на балансовата стойност на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ към 31 декември 2018 г. Дружеството отчита непотвърдени от НЗОК вземания от надлимитна дейност. Ние достигнахме до заключението, че другата информация съдържа съществено неправилно докладване, поради влиянието на ефектите от тези съществени неправилни отчитания върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти, включени в другата информация.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Индивидуалният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

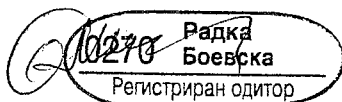
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност,

отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалния финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:



РАДКА БОЕВСКА

08.05. 2019 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София,бул."Кн.Мария Луиза" № 1161 вх.Б, ет.2,ап.4

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
към 31.12.2018 г.

БУЛСТАТ: 130344823

АКТИВ	Сума		ПАСИВ	Сума	
	текуща	предх.		текуща	предх.
	год.	год.		год.	год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	23 819	23 257
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	191		IV. Резерви		
Общо за група I:	191	0	1. Законови резерви	1 130	1 015
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	11 571	11 571
1. Земи и сгради, в т.ч.:	16 673	17 179	Общо за група IV:	12 701	12 586
- земи	6 728	6 728	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(7 155)	(8 176)
- сгради	9 945	10 451	- непокрита загуба	(7 155)	(8 176)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 375	1 787	Общо за група V:	(7 155)	(8 176)
3. Съоръжения и други	5 546	5 810	VI. Текуща печалба (загуба)	916	1 136
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5 390	5 390	Общо за раздел А	30 281	28 803
Общо за група II:	28 984	30 166	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дълготрайни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 371	1 363
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	Общо за раздел Б	1 371	1 363
5. Дългосрочни инвестиции	163	163	В. Задължения		
Общо за група III:	168	168	3. Получени аванси, в т.ч.:	177	137
IV. Отсрочени данъци	130	136	до 1 година	177	137
Общо за раздел Б:	29 473	30 470	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 017	2 328
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	533	605
I. Материални запаси			над 1 година	1 484	1 723
1. Суровини и материали	895	906	8. Други задължения, в т.ч.:	309	709
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	5	6	до 1 година	309	709
- стоки	5	6	- към персонала, в т.ч.:	49	68
Общо за група I:	900	912	до 1 година	49	68
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	352
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4 529	4 610	до 1 година	1	352
4. Други вземания, в т.ч.:	1 705	1 259	- данъчни задължения, в т.ч.:	135	177
Общо за група II:	6 234	5 869	до 1 година	135	177
IV. Парични средства, в т.ч.:	1 575	553	Общо за раздел В, в т.ч.:	2 503	3 174
- в брой	31	17	до 1 година	1 019	1 451
- в безсрочни сметки (депозити)	1 544	536	над 1 година	1 484	1 723
Общо за група IV:	1 575	553	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	4 281	4 784
Общо за раздел В:	8 709	7 334	- финансирания	4 213	4 716
Г. Разходи за бъдещи периоди	254	320	- приходи за бъдещи периоди	68	68
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	38 436	38 124	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	38 436	38 124

Дата: 25.03.2019 г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ЕЛЕНА МИЧЕВА/

Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата 28.05.2019

Радка
Боевска
Регистриран одитор

Приложение № 2
към СС1
УЛСТАТ: 130344823

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2018г. до 31.12.2018г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10 071	10 257	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	30 050	29 470
а) суровини и материали	4 530	4 544	а) продукция	333	321
б) външни услуги	5 541	5 713	б) стоки	2	17
3. Разходи за персонала, в т.ч.	15 204	14 419	в) услуги	29 715	29 132
а) разходи за възнаграждения	12 679	12 061	4. Други приходи, в т.ч.:	410	315
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2 525	2 358	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	30 460	29 785
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 732	1 409	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 732	1 409	Общо финансови приходи (5+6+7)	2	1
- разходи за амортизация	1 732	1 409	Общо приходи	30 462	29 786
5. Други разходи, в т.ч.:	2 260	2 407			
а) балансова стойност на продадени активи	1	14			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	29 267	28 492			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	81	22			
Общо финансови разходи (6+7)	81	22			
8. Печалба от обичайна дейност	1 114	1 272			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	29 348	28 514			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1 114	1 272			
11. Разходи за данъци от печалбата	198	136			
13. Печалба (10-11-12)	916	1 136			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	30 462	29 786	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	30 462	29 786

Дата: 25.03.2019г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 08.05.2019г.

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2018 до 31.12.2018 г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъп ления	плащани я	нетен поток	постъпл ения	плаща ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски	33 214	15 528	17 686	29 878	14 082	15 796
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови	0	15 309	(15 309)		13 479	(13 479)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	16	(15)	1	14	(13)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху	0	136	(136)			0
7. Плащания при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	113	763	(650)	108	216	(108)
Всичко парични потоци от основна дейност	33 328	31 752	1 576	29 987	27 791	2 196
Б. Парични потоци от инвестиционна						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни	0	489	(489)		2136	(2 136)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	65	(65)		8	(8)
3. Други парични потоци от инвестиционна			0	562	604	(42)
Всичко парични потоци от инвестиционна		554	(554)	562	2 748	(2 186)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова						
Г. Изменения на паричните средства през	33 328	32 306	1 022	30 549	30 539	10
Д. Парични средства в началото на периода			553			543
Е. Парични средства в края на периода			1 575			553

Дата: 25.03.2019

Съставител:
/ДЕСИОЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 08.05.2019

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД

БУЛСТАТ: 130344823

за периода от 01.01.2018 до 31.12.2018 г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии	Резерв от оценки	Резерви				Финансов резултат от минали		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупен и собствен	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1			2	3			7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния	23 257			1 015			10 676	(7 271)	1 148	28 825	
2. Промени в счетоводната							895	(883)	(12)	-	
3. Грешки								(22)		(22)	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	23 257	-	-	1 015	-	-	11 571	-	(8 176)	1 136	28 803
5. Изменения за сметка на	562										562
увеличение	562										562
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия										916	916
7. Разпределения на печалба:				115				1 021	(1 136)	-	-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения											-
11. Салдо към края на отчетния	23 819	-	-	1 130	-	-	11 571	-	(7 155)	916	30 281
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	23 819	-	-	1 130	-	-	11 571	-	(7 155)	916	30 281

Съставител:.....
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:.....
/ПЛУМЕНА МИЧЕВА/

Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата.....

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

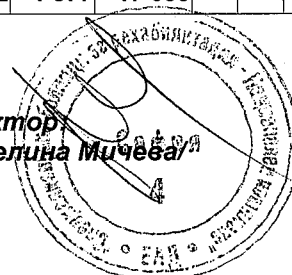
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
към 31 декември 2018 г.

ХИЛ.ЛВ

	Отчетна стойност на дълготрайните активи						Амортизации									
ПОКАЗАТЕЛИ	в началото на годината	покупките през периода	излезлите през периода	в края на периода	д-ваща оценка		преоценена стойност 4+5-6	в началото на годината	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	д-ваща оценка		преоценена стойност	балансова стойност	
					увеличение	намаляние						увеличение	намаляние			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.Нематериални активи																
2.Концесии ,лицевзии ,търговски марки ,програмни продукти и др	352	191	0	543			543	352	0	0	352			352	191	
в това число																
програмни продукти	194	191	0	385			385	194	0	0	194			194	191	
авторски и др.права	158			158			158	158	0	0	158			158	0	
Обща сума I :	352	191	0	543			543	352	0	0	352			352	191	
II. Дълготрайни материални активи																
1.Земи и сгради	22 696	132	0	22 828			22 828	5 517	638	0	6 155			6 155	16 673	
Земи/терени/	6 728	0	0	6 728			6 728	0	0	0	0			0	6 728	
Сгради нежилищни	15 968	132	0	16 100			16 100	5 517	638	0	6 155			6 155	9 945	
2.Машини,обор.и апарат.	8 493	249	1 562	7 180			7 180	6 706	661	1 562	5 805			5 805	1 375	
3.Съоръжения и други	10 768	169	15	10 922			10 922	4 958	433	15	5 376			5 376	5 546	
в т.ч.транспортни средства	1 144	36	6	1 174			1 174	1 123	12	6	1 129			1 129	45	
4.ДМА в в проц. изгражд.	5 390	0	0	5 390			5 390	0	0	0	0			0	5 390	
в т. ч.:предоставени аванси	1 565	0	0	1 565			1 565	0	0	0	0			0	1 565	
Обща сума II:	47 347	550	1 577	46 320			46 320	17 181	1 732	1 577	17 336			17 336	28 984	
III.Дългосрочни финансови активи	163			163			163								163	
Акции и дялове група	5			5			5							0	5	
Акции и дялове асоц.предпр.														0		
Обща сума III:	168	0	0	168			168								168	
IV.Отсрочени данъци	136	9	15	130			130							0	130	
Обща по(I+II+III+IV):	48 003	750	1 592	47 161			47 161	17 533	1 732	1 577	17 688			17 688	29 473	

Съставител:
/ Десислава Николаева /

Изпълнителен директор
/ Плумелина Мичева /



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Правно статут

“Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс” ЕАД се вписва в Регистъра на търговските дружества от Софийски градски съд, по ф.д. №9980/02.08.2000 г. и в Агенцията по вписванията, със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието “СБР- НК” ЕАД с централно управление: гр. София, община Средец, бул. “Васил Левски” № 54 и филиали: Нареченски минерални бани, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисаря, Баня Карлово, Баните Смолян, “Свети Мина”, Вършец и Баня.

Органи и адрес на управление

(1) Органи на управление са: Общо събрание и Съвет на директорите.

С Протокол № РД-16-362 от 23.09.2015 г. на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването, за членове на Съвета на директорите на дружеството са определени Плумелина Димитрова Мичева, Пенка Иванова Белева-Тасева и Бисер Петков Бончев. С Протокол № РД-16-224 от 14.06.2017 г. се освобождава Пенка Иванова Белева-Тасева и определя Атанас Пемов Пемов за член на съвета на директорите на дружеството. С Протокол № РД-16-64 от 16.02.2018 г. се освобождава Атанас Пемов Пемов и определя Костадин Стоянов Атанасов за член на съвета на директорите на дружеството. С Протокол № РД-16-324 от 31.07.2018 г. се освобождава Костадин Стоянов Атанасов и Бисер Петков Бончев и определя Пламка Николова Нинкова и Владислав Георгиев Генев за членове на съвета на директорите на дружеството. В този състав Съветът на директорите функционира и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет.

(2) Дружеството е с адрес на управление: град София, община Средец, бул. “Васил Левски” № 54 и осъществява своята дейност в следните филиали: Нареченски минерални бани, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисаря, Баня Карлово, Баните Смолян, “Свети Мина”, Вършец и Баня.

Средносписъчният състав на персонала в дружеството към 31.12.2018 г. е 1 166 бр. (2017 г. - 1 210 бр.)

2. Предмет на дейност

▪ Основната дейност на Дружеството през 2018 година е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018 г. на Министъра на здравеопазването.

3. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на "Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2018 г. :

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

1.1.1.. Промени в базата за изготвяне на финансовия отчет

С последните промените в Закона за счетоводство (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 Закона за счетоводството, във връзка с разпоредбите на чл.34 ал.2 да преминат от база за изготвяне на финансовите отчети МСФО към Националните счетоводни стандарти (НСС) и да приложат за счетоводна база при изготвяне на финансовите си отчети – Националните счетоводни стандарти (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 01.01.2017 година. Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2017 година.

Дружеството е изготвило въспителен баланс към 01.01.2017 година като е приложило изискванията на СС 42 „Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти“.

Във въспителния баланс на дружеството са рекласифицирани всички позиции, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане са били класифицирани в съответствие с изискванията им. Значимите рекласификации са оповестени в приложението.

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

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

Представените в предходната година актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в текущи разходи за персонала в съответствие със СС-19.

Представените в предходната година актюерски печалби и загуби в резерви във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО за персонала са рекласифицирани в загуби от минали години в съответствие със СС-19

Инвестициите във въспителния баланс са оценени по цена на придобиване.

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

Няма други промени в стойностите на активите и пасивите във въспителния 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 31.12.2017 година МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2018 година не са настъпили изменения във финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

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

в хил.лева

01 януари 2017година

31 декември 2017

Ефекти от преминаването
от МСФО/МСС към НСС

	МСФО 01.01.2017	ефект от преминаването о	НСС 01.01.2017	МСФО 31.12.2017	ефект от преминаването	НСС 31.12.2017
	BGN	BGN	BGN	BGN	BGN	BGN
АКТИВИ						
Нетекущи активи						
Имоти машини и съоръжения	22 094	-	22 094	24 776	-	24 776
Разходи за придобиване на ДМА	3 825	(1 565)	5 390	3 825	(1 565)	5 390
Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи	1 565	1 565		1 565	1 565	
Дълготрайни нематериални активи	10	-	10	-	-	-
Дялове и участия	168	-	168	168	-	168
Отсрочени данъчни активи	151	-	151	136	-	136
Обща сума на нетекущите активи	27 813	-	27 813	30 470	-	30 470
Текущи активи						
Материални запаси	859	-	859	912	-	912
Краткосрочни вземания	4 895	-	4 895	5 869	-	5 869
Парични средства	543	-	543	553	-	553
Разходи за бъдещи периоди				-	320	320
Обща сума текущи активи	6 297	-	6 297	7 334	320	7 654
Общо активи	34 110	-	34 110	37 804	320	38 124
КАПИТАЛ и ПАСИВИ						
Регистриран капитал	23 257	-	23 257	23 257	-	23 257
Внесен нерегистриран капитал						
Резерви	11 701	889	12 590	11 691	895	12 586
Натрупани печалби /загуба /	(7 288)	(883)	(8 171)	(7 293)	(883)	(8 176)
Текуща печалба /загуба /	19	(6)	13	1 148	(12)	1 136
Обща сума на капитала и резерви	27 689	-	27 689	28 803	-	28 803
Нетекущи пасиви						
Търговски задължения	-	-	-	1 652	320	1 972
Провизии при пенсиониране	1 208	-	1 208	1 078	285	1 363
Други провизии и сходни задължения	-	-	-	-	-	-
Обща сума на нетекущи пасиви	1 208	-	1 208	2 730	605	3 335
Приходи за бъдещи периоди и финансираня	4 303		4 303	4 716		4 716
Текущи пасиви						
Търговски и други задължения	594		594	741		741
Задължения към персонала	304	-	304	285	(285)	-
Данъчни и осигурителни задължения	12	-	12	529	-	529
Обща сума на текущите пасиви	910		910	1 555	(285)	1 270
Общо капитал и пасиви	34 110	-	34 110	37 804	-	38 124

1.2. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „СБР-НК“ ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

1.3. Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

1.4. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1. В счетоводния баланс се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира позиции във финансовия отчет.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, тъй като няма корекции по отношение на представянето на елементи на финансовият отчет и съответните сравнителни данни.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база на начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденди, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи" или "финансови разходи".

2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5. Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред "Финансови разходи".

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

№ на кат.	категория активи	прилагани годишни амортизационни норми в %	данъчно признати годишни амортизационни норми в %
I	Масивни сгради; съоръжения; предавателни устр.; преносители на ел. енерг.; общ. линии	4	4
II	Машины; производствено оборудване; медицинска апаратура	30	30
III	Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища и самол. писти	10	10
IV	Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер	50	50
V	Автомобили	25	25
VI	Данъчни активи с огран. срок на ползване	1/3 от 100 г.	1/3 от 100 г.
VII	Всички останали амортизируеми активи	15	15

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация”.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

□ суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

2.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

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 отписват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Финансовите

активи на разположение за продажба на Дружеството включват 8 хил.лв. инвестиции в други предприятия. Притежаваните от дружеството инвестиции, представляват акции в други дружества (малцинствено участие) и са оценени и представени по себестойност, тъй като тези акции не се търгуват на активен пазар, за тях няма котировки на пазарни цени на активен пазар, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност. Тази група финансови активи- инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се признава като текущ разход.

2.9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите (правителството), се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- трайно блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (2017 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.12. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и резерв **фонд Резервен**, като източници на фонда могат да бъдат:

- ☐ най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;

- ☐ средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

- ☐ други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включени на ред „Задължения към свързани лица“ в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите.

Всички трансакции със собствениците на дружеството се представят отделно в отчета за собствения капитал.

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозираните плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с определен лихвен процент. За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Предприятието дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с трудовия стаж и последното възнаграждение.

Задължението, признато в счетоводния баланс относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлация и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година, като се взема предвид доходността на безрискови държавни ценни книжа (правителствени облигации), в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават за приходи или разходи.

Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Провизии за пенсии и други подобни задължения“ по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

2.15. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.16. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.17.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.17.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2018 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.17.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА

1.1. Нетните приходи от продажба на услуги:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	15 110	14 936
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	13 914	13 177
Приходи от ЗОК спец. Извънболнична помощ	47	33
Усвоено финансиране от МЗ – ветерани	644	986
Общо:	29 715	29 132

1.2. Приходи от продажба на стоки включват:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Продадена стока в барчета	2	17
Общо:	2	17

1.3. Приходи от продажба на продукция:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Продукция - храна болни	333	321
Общо:	333	321

2. ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Наеми	113	111
Застраховки	193	168
Допълнителни услуги /тел., ютия/ пране, транспортна услуга	19	3
Приходи от Програма по временна заетост	14	33
Други приходи	71	-
Общо:	410	315

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на активи собственост на дружеството.

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Материали и хранителни продукти	3 288	3 199
Вода	124	87
Гориво и смазочни материали	71	65
Други (медикаменти и дребен инвентар)	1 047	1 193
Общо:	4 530	4 544

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	26	33
Граждански договори	174	121
Наем	21	60
Съобщителни услуги	192	192
Нает транспорт	40	29
Осветление и отопление	2 433	2 479
Вода	666	678
Текущ ремонт	302	628
Реклама	29	30
Консултантска дейност	152	141
Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	1 506	1 322
Общо:	5 541	5 713

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	12 235	11 633
Начислени суми за неизползван платен отпуск	255	212
Начислени суми – провизии при пенсиониране	92	101
Изплатени суми за обезщетения по КТ	33	59
Вноски по социалното и здравно осигуряване	2 525	2 358
Начислени суми по договор за управление и контрол	64	56
Общо:	15 204	14 419

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Командировки	21	22
Представителни	8	19
Брак, фири, ремонт	-	2
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	12	13
Касов бон / друг документ /	1	1
Глоби, неустойки, рев. актове, карти	13	12
Данъци и такси	2 197	2 303
Отчетна стойност на продадени стоки	1	14
Други	7	21
Общо:	2 260	2 407

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	2	1
Финансови приходи	2	1
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	15	14
Разходи за лихви	66	8
Финансови разходи	(81)	(22)

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2018 г. дружеството приключва със данъчна печалба и върху резултата е начислен корпоративен данък печалба по ЗКПО.

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (2017 г.: 10%).

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	1 114	1 285
Данъчна ставка	10	10
Икономия (Разход) за данъци върху дохода	111	128
Данъчен ефект от:	81	(7)
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	2824	1782
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	2019	1854
Текущ (разход) /икономия от данъци върху дохода	192	121
Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:		
Възникване и обратно проявление на временни разлики (нетно)	198	136
Ефект от отсрочени данъци	6	15

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения

или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В приложение № 5 към финансовия отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални активи в размер на 700 лева.

Към 31.12.2018 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

През периода са придобити активи на стойност 550 х.лв.

През периода са извадени активи на стойност 1577 х.лв.

9.1.Към 31.12.2018 година неприключените разходи за придобиване на нетекущи активи дълготрайни активи и преведените аванси по обекти са:

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Жилищен блок	Сандански	12
Проект басейн	Сандански	2
Проект Детски санаториум - проект	Хисар	17
Проект болница	Баня Карлово	17
Проект	Вършец	1
Нова поликлиника - Баня	Централен офис	2 248
Детски санаториум – Хисар – инв.проекти	Централен офис	9
Детски санаториум Хисар – ф-ри по договори	Централен офис	1 517
Вършец	Централен офис	2
Детски санаториум Хисар-аванс по договор	Централен офис	1 565
Всичко:		5 390

Посоченият оповестен аванс в размер на 1565 хил.лв. за обект Детски санаториум Хисар, ще се прихваща срещу приспадане при окончателно приемане на обекта от актувани дейности .

10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството притежава Дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 352 х.лв.; в това число - програмни продукти с отчетна стойност 194 х.лв.. През годината са придобити програмни продукти на стойност 191 х.лв. Нематериалните активи се амортизират по линеен метод на амортизация. Балансовата стойност на нематериалните активи в края на 2018 година е 191 х.лв.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Акции и дялове в предприятия от група-Дъщерно предприятие – "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс"	5	5
Дългосрочни инвестиции-Участие в – "Атриум" ООД-Хисар-притежава 24% от капитала	135	135
Дългосрочни инвестиции-Участие в– "Калифея" – Хисар-" притежава 10.75% от капитала	28	28
Общо:	168	168

Към 31 декември 2018 година инвестициите са представени в счетоводния баланс по себестойност (цена на придобиване).

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Материали	895	906
Стоки	5	6
Общо:	900	912

Детайлна информация за материалите:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Хранителни продукти	75	92
Горивни материали	486	483
Резервни части	94	84
Работно облекло и постелочен инвентар	17	23
ММП на склад	43	13
Медикаменти и консумативи	58	61
Други материали	122	150
Общо:	895	906

Всички налични към 31.12.2018 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2018г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	18	13
Вземания от клиенти- РЗОК болнична помощ	4 499	4 441
Вземания от клиенти- РЗОК извънболнична помощ	-	4
Вземания от клиенти- МЗ и други	12	152
Общо:	4 529	4 610

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските са прегледани за индикации за обезценка. За представените периоди не са признавани обезценки.

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Редовни вземания, с произход до 1 година	1 187	2 547
Просрочени вземания, с произход над 1 година	3 342	2 063
Общо	4 529	4 610

Политиката на дружеството е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

Вземанията от клиенти са текущи и са свързани с неплатени, но начислени наеми и непреведена сума от НЗОК и МЗ. В годишния финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят компенсирани..

Към 31.12.2018г. от представените вземания от НЗОК за болничната помощ надлимитните вземания са в размер на 3 342 хил.лева, съответно по години:

2015г.- 1 068 хил.

2016г.- 990 хил.

2017г.- 1 284 хил.

Тези вземания не са потвърдени. Направен е анализ на събираемостта на надлимитните вземания от НЗОК, предприети са съответните действия за събирането им от ръководството и очакваме да бъдат изплатени. Същите не са обезценени към 31.12.2018 година.

14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
По липси и начети	66	66
По съдебни спорове	300	300
Присъдени вземания	32	32
Тур. застраховка, гаранции, дебитори и др.	1 326	880
Ценови разлики по липси и начети	(19)	(19)
Общо:	1 705	1 259

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Каса в лева	31	17
Разплащателна сметка	1 464	485
Набирателна сметка	80	51
Общо:	1 575	553

Посочените остатъци към 31.12.2018 г. на парични средства се потвърждават от съответните паракони на сметките и от потвърдителните писма, получени от банковите институции.

В набирателната сметка се натрупват средства за участие в процедури и гаранции за изпълнение по договори за изпълнение.

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	23 819	23 257
Резерви общо, в т.ч.:	12 701	12 586
Законовите резерви	1 130	1 015
Други общи резерви	11 571	11 571
Натрупани печалби		
Непокрита загуба	(7 155)	(8 176)
Печалба/Загуба за периода	916	1 136
Общо	30 281	28 803

16.1. Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2018 г. регистрираният капитал на дружеството възлиза на 23 818 985 лв., разпределен в 23 818 985 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е държавата и се управлява чрез принципала – Министъра на здравеопазването.

16.2. Законовите резерви в размер на 1 130 х.лв. са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

16.3. Увеличение и намаление на капитала

С Протокол на едноличния собственик на капитала № РД - 16-325 от 31.07.2018 е увеличен капитала на дружеството с 562 х.лв..

17.ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Задължения при пенсиониране	1018	1078
Задължения за неизползвани отпуски	353	285
ОБЩО:	1371	1363

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 353 хил. лева,

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2018 г. в размер на 1018 х. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 219 хил. лева и задължение над една година – 799 хил. лева.

Изменение на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране и определяне на актюерската печалба (загуба) за 2018 г. и 2017 година е представена както следва:

Задължения за доходи при пенсиониране

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	1 078	1 208
Разходи за текущ стаж	73	23
Разходи за лихви	17	70
Преоценки - актюерски печалби/(загуби) от промени в демографските предположения	(1)	12
	(149)	(235)
Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода		
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране, признати в баланса към 31 Декември	1 018	1 078

18.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВНСИ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	533	605
Клиенти по аванси	177	137
Задължения към доставчици- ЕСКО договори вкл.лихвите над 1 година	1 484	1 723
Общо:	2194	2 465

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Задължения към персонала-вътрешни удръжки	49	68
Задължения към осигурителни предприятия	1	352
Задължения за данъци	135	177
Други задължения	143	131
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	309	709

19.1.Задълженията към персонала включват:

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Възнаграждения за м.декември –вътрешни удръжки	49	68
Общо	49	68

19.2.Задълженията по социалното осигуряване включват:

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Вноски по социално осигуряване за м.12/2018	1	352
Общо	1	352

19.3.Задълженията за данъци включват:

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Задължения за лични данъци на персонала	3	92
Задължения за ДДС	10	18
Задължения за корпоративен данък	121	65
Задължения за данъци върху разходи	1	2
Общо	135	177

20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

20.1.Финансирания

Към 31.12.2012 г. е отразено салдото от извършеното преобразуване на резултата от 2009 година, за неактувания обект Детски санаториум Хисар, за който средствата 2 000 хил. лв. са усвоени, но няма съпоставимост на приходи с разходи, тъй като няма Приемателно предавателен протокол за пускане в експлоатация. Отразената стойност остава като салдо по сметка отчитаща, финансиране за дълготраен актив до пускането му в действие.

Салдото отразено във финансиране за дълготрайни активи, в размер на 2 213 хил.лв. , представлява:

- 145 хил.лв предоставена медицинска апаратура от „Българската коледа“ във филиал Баня
- 2 068 хил.лв. Представяват средства в изпълнение на проект " Енергийна ефективне мерки в обществените сгради- транш V "финансирани със средства на Международен фонд " Козлодуй" във филиалите - Кюстендил , Баня , Баня Карлово и Хисар

Признаването им ще се извършва с начислената амортизация през следващи години, за да има съпоставимост на приходите с разходите.

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Свързани лица са Министерство на здравеопазването..

Дружеството е във взаимоотношения на свързани лица със своето дъщерно предприятие "Медицински център – рехабилитационен национален комплекс" ЕООД 100% собственост, учредено през 2008г., като до момента е внесен само регистрирания основен капитал в размер на 5 000 лв.

Дружеството има участие в :

- "Калифея" – Хисар – 10.75% собственост, представляващи 2 795 акции по 10 лв. всяка в размер на 27 947.85 лв.
- "Атриум" ООД – Хисар – 24% собственост, представляващи 1 350 дяла по 100 лв., всеки в размер на 135 000 лв.

Дружеството не упражнява значително влияние и няма контрол върху финансовата и оперативната политика. Инвестициите в посочените дружества са представени по себестойностния метод.

Дружеството не участва в управителните органи на посочените дружества. Дружеството е предприело действия за получаване на информация относно финансовото състояние на тези дружества, като до датата на съставяне на финансовия отчет е получена информация, само за размера на участията, но тя не е достатъчна, за да бъдат предприети съответни действия от ръководството съгласно приложимите счетоводни стандарти.

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Текущи възнаграждения	74	59
Вноски за социално осигуряване	6	6
Общо:	80	65

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол

23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2018 г. Дружеството не е представило гаранции на трети лица.

Няма условни задължения.

Членовете на съвета на директорите са дали гаранции за своето управление по смисъла на чл.240, ал.1, от Търговския закон като са издали Запис на заповед в полза на „СБР-НК“ ЕАД .

До датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу дружеството, пораждащи бъдещи ангажименти и изтичане на парични ресурси.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството.

Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен риск:

Кредитния риск е ръскът, че едната страна по финансовия инструмент, ще причини финасово загуба на другат а страна, като не успее да изплати задължението. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания и кредити. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск:

Рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или с друг финансов актив.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева.

24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран акционерен капитал, резерви и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

25. ДИВИДЕНТИ

През годината завършваща на 31 декември 2018 г., дружеството не е разпределяло дивиденди.

26. ПРЕЗ 2018 ГОДИНА СА ИЗВЪРШЕНИ СЛЕДНИТЕ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ

Проверки от РЗОК

Филиал	Брой проверки	Вид проверка	Констатираните нарушения	Наказателни постановления
Наречен	I-тр.-3 бр.	Планови	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Планова, внезапен контрол	няма	няма
	III-тр.-5 бр.	Планова, тематични, самост., извънпл., по жалба	няма	няма
	IV-тр.-2бр	Планови, тематични, самостоятелни	няма	няма
Павел баня	I-тр.-1 бр.	По изпълн. на инд. договор за 2017 и изясн. на обстоятелства по сигнал	няма	няма
	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр-2 бр.	По отчетна дейност за м.септ. и контрол по време на хосп.; проверка на определ. ИЗ/ист.на забол./	Не са отр. придр. забол. в напр. за хосп.; повторни хосп.	няма
Поморие	I-тр.-1 бр.	Тематична	Медиц.пропуски	1000. лв.
	II-тр.-2 бр.	Тематична	Медиц.пропуски	1200. лв.
	III-тр.-1 бр.	Няма	няма	няма.
	IV-тр- 0бр.	няма	няма	няма
Сандански	I-тр.-2 бр.	Планови	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Планова	няма	няма
	III-тр-2 бр.	Планови	няма	няма
	IV-тр-3 бр.	Планови	няма	няма
Кюстендил	I-тр.- 4 бр.	Тематични, планови;извънпланови	няма	няма
	II-тр.-5 бр.	Тематични, планови;	няма	няма
	III-тр.-8 бр.	Тематични, планови.; Тематични,из-вънпланови	Неправомерно взета потреб.такса	Санкция-200.лв.
	IV-тр.-4бр.	Тематични, планови ;	няма	няма
Момин проход	I-тр. –	няма	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	Дейността за м. април, май; внезапен контрол; междинен одит за дейност през 2018;планови	няма	няма
	III-тр-4 бр.	Дейност за месеците юни, юли, август; внезапен контрол	има	Санкции-800.лв.
	IV-тр-2/бр.	Дейност за м.септ. и ноември; внезапен контрол	Не са отразени декурзоси; липса на подпис пациен.	Санкции- 400 лв
Хисаря	I-тр.-3 бр.	Планови	няма	няма
	II-тр.-2 бр.	Планови	няма	няма
	III-тр.-4 бр.	Планови, извънпланова	има	Санкция-200.лв.
	IV-тр-2 бр.	Планови	няма	няма

Баня Карлово	I-тр.-1 бр.	Планова, тематична, самостоятелна	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Планова, тематична, самостоятелна;	няма	няма
	III-тр.-4 бр.	Планови, тематични, самостоятелни;	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Планови, тематични, самостоятелни;	няма	няма
Баните Смолян	I-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.-2 бр.	Тематични;	няма	няма
	III-тр.-4 бр.	Тематични	Медицински нарушения !	Санкция-200.лв
	IV-тр.-2 бр.	Тематични	Не спазен диагн лечеб. алгор. КП	Санкция-200 лв
Велинград	I-тр.-2 бр.	Тематични	няма	няма
	II-тр.-4 бр.	Тематични	няма	няма
	III-тр.- 3 бр.	Тематични	няма	няма
	IV-тр.4 бр.	Тематични	Нар.на чл.287 ал.1, т.1 от НРД	Санкция -200. лв.
Овча могила	I-тр.-1 бр.	Внезапен контрол	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Внезапен контрол	няма.	няма
	III-тр.-1 бр.	Внезапен контрол	няма	няма
	IV-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
Вършец	I-тр.-3 бр.	Пълни	няма	няма
	II-тр.-4 бр.	Пълни; извънпланови	няма	няма
	III-тр.-5 бр.	Пълни; Тематични; По писмо Упр. на НЗОК	няма	няма
	IV-тр.-3бр.	Пълни	няма	няма
Банкя	I-тр.-2 бр.	Пълни	няма	няма
	II-тр.- 1 бр.	Тематична	няма	няма
	III-тр.-2 бр.	Пълни	няма	няма
	IV-тр.-4 бр.	Пълна; Тематична	Няма	няма

РЕВИЗИИ от НОИ за 2018г.

Филиал	Брой ревизии	Вид и период	Констатираните нарушения	Наказателни постановления
Наречен	II-тр.-0бр.	няма	няма	няма .
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-1бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
Павел баня	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползв.и пл. на пар. пом. за проф. и рехабил.	Наруш, касаещи противоп. диагноз	Ревизионен акт за начет -1318.80 лв
	IV-тр.-1бр.	Ползв.и пл. на пар. пом. за проф. и рехабил.	няма	няма
Поморие	II-тр.-0 бр	няма	няма	няма
	III-тр.-1 бр	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	Медицински пропуски	172.91 лв
	IV-тр.-1бр.	Ползв. и плащане на пар. пом.за проф.и рехаб	Медицински пропуски	118.21 лв.
Сандански	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
Кюстендил	II-тр.-2 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-0 бр	няма	нама	няма
	IV-тр.-1 бр.	няма	няма	няма

Момин проход	I-тр.-1 бр.	Пълна	няма	няма
	II-тр.-2 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	Неправилно напр. разходи за процедури	Ревизионен акт-28.36 лв.
Хисаря	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабилита-ция	няма	няма
	III-тр.1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.-периодична	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабилита-ция	Нарушение-граф. на процед. картон - 1 бр.	Ревизионен акт-5.20 лв.
Баня Карлово	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.за периода от 01.01.2018-30.04.2018	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.за периода от 01.05.-31.08.2018	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на пар. помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
Баните Смолян	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за проф. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл. на парични помощи за проф. и рехаб.	няма	няма
Велинград	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.за периода 01.09.2018-31.12.2018	няма	няма
Овча могила	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползв. и изпл. на парични помощи за проф. и рехаб..	няма	няма
Вършец	I-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.за периода	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
Банкя	II-тр.-1бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-0 бр.	няма	няма	няма

27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

- 27.1 Дейността на Дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Национална здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.

- 27.2. Към 31.12.2018 г дружеството няма просрочени задължения
- 27.3. Дружеството през 2018 г. е с 0% леталитет , както и в предходните години.
- 27.4. Разходите за медикаменти и медицински консумативи общо са 58 хил.лв.
- 27.5. Краткосрочните задължения към доставчици са: 2018 г.-533 хил.лв, 2017 г. -605 хил.лв.,

28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена в индивидуалния финансов отчет.

29.ОДОБРЕНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

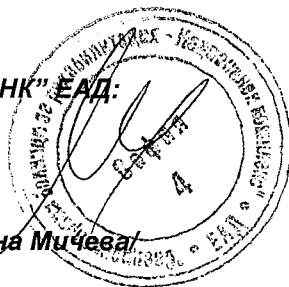
Индивидуалният финансов отчет към 31 декември 2018 г. (включително сравнителната информация) е подписан от изпълнителния директор на Дружеството на 25 март 2019 година и приет от Съвета на директорите на 30.04.2019 година. Одитираният индивидуален финансов отчет за 2018 година се представя на Министерство на здравеопазването за одобрение и публикуване.

Дата 25.03.2019 год.

Подписано от името на "СБР – НК" ЕООД:

Изпълнителен директор:

/ Плумелина Мичева /



Съставител:

/ Десислава Николаева /

