

МБАЛ „РАХИЛА АНГЕЛОВА” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 Декември 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МБАЛ Рахила Ангелова АД гр.Перник
 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	б		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Пеналите на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		8485	7933
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		2439	2442	в) услуги		8485	7933
а) суровини и материали	11,1	1753	1734	2. Други приходи, в т. ч.:		1393	1128
б) външни услуги	11,2	686	708	- приходи от финансиране		1313	1007
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	11,3	6227	5973	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	9	9878	9061
а) разходи за вознаграждения		5293	5083	3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		41	35
б) разходи за отпуски, в т. ч.:		934	890	- приходи от участия в предприятията от група		41	35
- отпуски, свързани с пенсия		520	502	4. Други ляхви и финансови приходи, в т. ч.:		0	6
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	11,4	522	526	Общо финансови приходи (3+4)	10	41	41
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		522	526	5. Загуба от обичайна дейност			52
- разходи за амортизация		522	526	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)		9919	9102
5. Други разходи, в т. ч.:	11,5	362	210	6. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			52
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		9550	9151	7. Загуба			52
6. Разходи за ляхви и други финансови разходи, в т. ч.:		1	3	Всичко (Общо приходи + 7)		9919	9154
Общо финансови разходи (6)	12,1	1	3				
7. Пеналба от обичайна дейност		368					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		9551	9154				
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		368					
9. Печалба	13	368	0				
Всичко (Общо разходи + 9)		9919	9154				

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 26 до страница 29

Дата на съставяне: 01.03.2017 г.

Съставител:
 Йорданка Парлапанска

Ръководител:
 д-р Валери Димитров

Заверил съгласно одиторски доклад:

23.03.2017г.

0515 Бойка Тодорова
 Регистриран одитор

Регистриран одитор:
 Бойка Тодорова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МБАЛ Рахила Ангелова АД гр.Перник
31.12.2016 г.

на
към

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Записан, но не внесен капитал				A. Собствен капитал			
B. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал		5888	5640
I. Нематериални активи				II. Премии от емисия			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни		0	1	III. Резерв от последващи оценки		1427	1454
Общо за група I	3,1	0	1	IV. Резерви			
II. Дълготрайни материални активи				1. Законни резерви		46	46
1. Земи и сгради, в т. ч.:		3606	3741	Общо за група IV:		46	46
земи				V. Натрувана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
сгради		3606	3741	- неразпределена печалба		408	381
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1602	1847	- неоправителна загуба		-5214	-5162
3. Съоръжения и други		480	552	Общо за група V:		-4806	-4781
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в		193	1	VI. Текуща печалба (загуба)		368	-52
Общо за група II:	3,2	5881	6141	Общо за раздел A:	4	2923	2307
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Прованзи и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група		10	10	В. Задължения			
Общо за група III:	3,3	10	10	1. Задължения към доставчици, в т. до 1 година		1157	1807
IV. Оксрочени данъци				2. Други задължения, в т. ч. до 1 година		1157	1807
Общо за раздел B:		5891	6152	- към персонала, в т.ч.		1421	1153
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		1421	1153
I. Материални запаси				- осигурителни задължения, в т.ч.		189	171
1. Суровини и материали		126	85	до 1 година		189	171
Общо за група I:	4,1	126	85	- данъчни задължения, в т.ч.		466	349
II. Вземания				до 1 година		466	349
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч. над 1 година	4,2,1	1249	1049	Общо за раздел B, в т. ч.:	7,1	2578	2960
2. Вземания от предприятия от	4,2,2	23	22	до 1 година		2578	2960
3. Други вземания, в т. ч.	4,2,3	51	27	Г. Финансирания и приходи			
Общо за група II		1323	1098	- финансирания			
III. Парични средства, в т. ч.:				- приходи за бъдещи периоди		2102	2221
- в брой		6	7	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)		7603	7488
- в безсрочни сметки (депозити)		252	109				
Общо за група IV	4,3	258	116				
Общо за раздел B:		1707	1299				
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	5	37				
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)		7603	7488				

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 17 до страница 26

Дата на съставяне: 01.03.2017 г.

Съставител:

Йорданка Парпапанска



Заверил съгласно одиторски доклад:

23.03.2017 г.



Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник

2016

(хил. лв.)

Показатели	Бележки	Заложен капитал	Презими от имуществен	Размер от последователни отчети	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от отчетна година			Генерална печатница/субота	Общ собствен капитал
					Законен	Резерв свързан с извършване на собствени	Резерв свързан с учредителен акт	Други резерви	Неразпределяна печалба	Неизвършена печалба	Генерална печатница/субота			
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1. Салдо в началото на отчетния период		5640		1454	46				381	-5162				
2. Промени в счетоводната политика														
3. Грешки														
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		5640		1454	46				381	-5162				
5. Изменения за сметка на собствеността, в т. ч.: - вносни		248												
6. Финансов резултат за текущ период		248												
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:														
8. Други изменения в собственния капитал														
9. Салдо към края на отчетния период		5888		-27	46				27	-52				
10. Промени от преходи на годични финансови отчети на предприятие в субсидиар				1427					408	-5214				
11. Собствен капитал към края на отчетния период (9 + 10)	6	5888		1427	46				408	-5214				
														2923
														248
														248
														368
														52
														368
														2923

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 23 до страница 24

Дата на съставяне: 01.03.2017 г.

Съставител:
Йорданка Парлапанска



Ръководител:
Д-р Валери Димитров

(Signature)

Заверил съгласно одиторски доклад:

13.04.2017

0515 Бойка Тодорова
Регистриран одитор

Регистриран одитор:
Бойка Тодорова

(Signature)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

МБАЛ Рахила Ангелова АД гр.Перник
2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		9495	3127	6 368	8533	2329	6 204
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			6237	(6 237)		6191	(6 191)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		42	1	41	50	3	47
4. Други парични потоци от основна дейност		51	86	(35)	123	219	(96)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		9588	9451	137	8706	8742	(36)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		300	295	5	60	385	(325)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		300	295	5	60	385	(325)
B. Парични потоци от финансова дейност							
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)		0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)		9888	9746	142	8766	9127	-361
Д. Парични средства в началото на периода				116			477
Е. Парични средства в края на периода	4.3			258			110

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 22 до страница 22.

Дата на съставяне: 01.03.2017 г.

Съставител:
Йорданка Парлапанска



Ръководител:
д-р Валери Димитров



Регистриран одитор:

Бойка Тодорова



Заверил съгласно одиторски доклад:

23.03.2017г.



МБАЛ Рахила Ангелова АД гр. Перник ЕИК 113513858

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2016

Показател	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова стойност на края на периода
	Очиста стойност на дълготрайните активи			Наследствена оценка			процент стойност (4+5:6)	в началото	прирост	отписана	Наследствена оценка			процент стойност (11+12+13) / (7-14)		
	в началото	в края	в края	в края	в края	в края					в края	в края	в края			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
2. Конфесии, патенти, лицензи, УМ, ПМ и др.	48			48			48	47	1				48	48		
<i>Обща сума I:</i>	48			48			48	47	1				48	48		
II ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:																
— сгради	4600		60	4540			4540	859	92	17	934		934	934	3606	
2. Машини, оборудване и апаратура	4489	97	9	4577			4540	859	92	17	934		934	934	3606	
3. Съоръжения и други ДМА	2619	17	4	2632			4577	2642	341	8	2975		2975	2975	1602	
4. Преходни активи в ДМА в процес на изграждане	1	192		193			2632	2067	88	3	2152		2152	2152	480	
<i>Обща сума II:</i>	11709	306	73	11942			11942	5568	521	28	6061		6061	6061	193	
III ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група	10			10											10	
<i>Обща сума III:</i>	10			10											10	
ОБЩ СБОР (I + II + III) :	11767	306	73	12000			12000	5615	522	28	6109		6109	6109	5891	

Дата на съставяне: 01.03.2017 г.

Съставител:
Иорданка Парлаганска



Ръководител:
д-р Валери Димитров



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ,
ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ
5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ
8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ
9. ПРИХОДИ
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ
12. ФИНАНСОВИ И ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА, ПАСИВИ И АКТИВИ ПО
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ
16. СЪДЕБНИ СПОРОВЕ
17. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

I.1. Учредяване и регистрация

МБАЛ „Р.Ангелова“ АД гр.Перник е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по фирмено дело 790/2000 година със седалище и адрес на управление гр. Перник, ул. „Брезник“ №2

I.2. Собственост и управление

Компанията функционира във вид на акционерно дружество с акционери: Държавата в лицето на Министерство на здравеопазването, Община Перник, Община Радомир, Община Брезник, Община Трън, Община Земен, Община Ковачевци и се представлява и управлява от Общото събрание на акционерите.

Капиталът, с който е регистрирано дружеството през 2000г., е в размер на 275 100 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 /десет/ лева. Капиталът е разпределен както следва:

Община Брезник – 2.9547 на сто от капитала или 8 128 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Земен – 1.4700 на сто от капитала или 4 044 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Ковачевци – 0.7987 на сто от капитала или 2 197 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Перник – 33.5405 на сто от капитала или 92 270 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Радомир – 8.1536 на сто от капитала или 22 431 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Община Трън – 2.0825 на сто от капитала или 5 729 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Министерство на здравеопазването – 51.0000 на сто от капитала или 140 301 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

С Решение на Общото събрание от 23.06.2009г. Държавата (Министерство на здравеопазването) записва нови 96 100 акции с което капиталът на дружеството е увеличен на 3 712 000 лева, разпределени в 371 200 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв. Държавният дял в структурата на капитала става 63.69 на сто от капитала или 236 401 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

Увеличението е на основание параграф 62, ал.5 от Закона за държавния бюджет за 2007г. и параграф 67 ал.6 от Закона за държавния бюджет 2008г.

С Решение на Общото събрание от 17.06.2010 година капиталът на дружеството е увеличен на 406 200 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв. На основание параграф 66, ал.2 от Закона за държавния бюджет за 2009г. с предоставените през 2009г. от Министерство на здравеопазването 350 000 лева за капиталови разходи основният акционер Държавата записва нови 35 000 броя акции с номинална стойност 10 лева. Държавният дял в структурата на капитала става 66.81 на сто от капитала или 271 401 броя поименни акции, всяка от които с номинална стойност 10 лв.

С решение на Общото събрание от 09.05.2012г. основният капитал на МБАЛ „Рахила

Ангелова“ АД става 5 312 000 лева, тъй като е увеличен със записаните от Държавата (Министерство на здравеопазването) нови 125 000 поименни акции с номинална стойност 10 лв. Увеличението е на основание параграф 52, ал.2 от ПЗР на Закона за държавния бюджет за 2011г. с предоставените през 2011г. от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 1 250 000 лева.

С решение на Общото събрание от 16.05.2013г. основният капитал на МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД става 5 640 460 лева, тъй като е увеличен със записаните от Държавата (Министерство на здравеопазването) нови 32 846 поименни акции с номинална стойност 10 лв. Увеличението е на основание параграф 59, ал.2 от ПЗР на Закона за държавния бюджет за 2012г. с предоставените през 2012г. от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 328 462 лева, в т.ч. предоставени средства за покриване на щетите от земетресението на 22.05.2012г. и последващите трусове – 228 462 лв.; предоставени средства за ремонт на вътрешните отделения – 100 000 лв.

С решение на Общото събрание на акционерите, от 11.05.2016г. основният капитал на МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД става 5 888 030 лева, тъй като е увеличен със записаните от Държавата (Министерство на здравеопазването) нови 24757 поименни акции с номинална стойност 10 лв. Увеличението е на основание параграф 59, ал.2 от ПЗР на Закона за държавния бюджет за 2012г. с предоставените през 2014г.-2015г. от Министерство на здравеопазването средства за капиталови разходи в размер на 247 572,22 лева, в т.ч. предоставени средства за Доставка и монтаж на дизелов генератор за резервно ел.захранване – 74 160 лв.; предоставени средства за Закупуване на медицинска апаратура - неонатален респиратор и кувьоз – 53 640 лева и предоставени средства за ремонт на първо вътрешно отделение – 119 772,22 лв.

Структурата на акционерния капитал към 31.12.2016г. е както следва:

Акционер	Брой акции	Акционерен капитал - стойност (лв)	Платени акции (лв.)	Относителен дял (%)
Държава	454 004	4 540 040	4 540 040	77,11%
Община Перник	92270	922 700	922 700	15,67%
Община Радомир	22431	224 310	224 310	3,81%
Община Брезник	8128	81 280	81 280	1,38%
Община Грън	5729	57 290	57 290	0,97%
Община Земен	4044	40 440	40 440	0,69%
Община Ковачевци	2197	21 970	21 970	0,37%
ОБЩО ОСНОВЕН КАПИТАЛ	588 803	5 888 030	5 888 030	100,00%

Управителните органи на МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите в състав:
 1. Пламка Николова Нинковска - Председател на Съвета на директорите
 2. Д-р Александър Николов Златанов -Зам.председател на Съвета на директорите

3. Д-р Росица Иванова Гайдарова - Член на Съвета на директорите
4. Д-р Валери Иванов Димитров - Член на Съвета на директорите

С решение на СД на МБАЛ „Р.Ангелова“ АД Перник от 25.05.2015г./вписано в ТР от 29.05.2015г./ е извършена промяна в начина на управление и представителство на лечебното заведение. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Д-р Валери Иванов Димитров.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2016 година включва следните операции и сделки: Осъществяване на болнична помощ, активно издирване, диагностициране, лечение, периодично наблюдение и рехабилитация на болни с психични, кожни и венерически заболявания.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовият отчет на дружеството за 2016 година е изготвен, съгласно изискванията на Закона за счетоводство /ДВ, бр.95 от 08.12.2015 година, в сила от 01.01.2016 година и Националните счетоводни стандарти /НСС/ приложими в България.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството притежава две дъщерни дружества – “Медицински център-Перник” ЕООД и “Хоспис Св.Иван Рилски” ЕООД. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерни дружества са представени по цена на придобиване.

С Решение №1/13.01.2017 г., Съвета на директорите прие да не се изготвя консолидиран финансов отчет за 2016 г. МБАЛ Рахила Ангелова АД, заедно с дъщерните си дружества се определя като малка група предприятие. Съгласно чл. 32 от новият Закон за счетоводството, в сила от 01.01.2016г., „Консолидиран финансов отчет може да не се съставя от предприятие майка на малка група, освен ако в групата има поне едно предприятие от обществен интерес“.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се прекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущата година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.

Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2016г. са:
1 евро = 1.95583 лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

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

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални иматериални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. До 2007година дружеството отчиташе нетекущите активи по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Дружеството е направило промяна в отчитането на нетекущите активи във връзка с отпадането на алтернативния подход на отчитане и съобразно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятията от група

Акциите/дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на отчетната година.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

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, те се оценяват по 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 намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност само за напълно еднакви материали, каквото е горивото в резервоарите

на служебните автомобили и материалите за лабораториите. Разходите за материални запаси от основните складове на дружеството се оценяват от складов модул Гама Стоп на внедрената в болничното заведение система Гама по конкретно определена цена по доставени партиди (парва входяща-първа изходяща).

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходите и разходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка поотделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над пет години. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разходът се вписва в Отчета за приходите и разходите.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на отчетната година и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудно събираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високо ликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващи отчетни години.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 888 030 лв. и е разпределен в 588 803 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 10 лв.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството е представен преоценъчният резерв възникнал от последващи оценки на дълготрайни материални активи.

При разпределение на реализираните печалби акционерното дружество прави отчисления за фонд “Резервен” съгласно изискванията на Търговския закон.

2.8.9 Дългосрочни пасиви

Дружеството няма неизплатени главници по банкови кредити.

Финансиранията за дълготрайни активи имат характер на дългосрочни пасиви.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Финансиранията за текущи активи имат характер на краткосрочни пасиви.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Когато лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизингово задължение (главница) следва да се изчисли постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.) и в Професионален пенсионен фонд (за лицата, които работят при условията на втора категория труд), фонд “Общозаболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социално осигурителни вноски и начинът на

разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителната вноска за фонд „Трудова злополука и професионална болест“, която е диференцирана за различните предприятия – от 0,4% до 1,1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година). За дружеството тази вноска е 0,5% през 2016 и предходната година. Размерът на задължителната здравно осигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО).

Общият размер на всички осигурителни вноски за социално и здравно осигуряване за 2015 и 2016 г. е както следва:

- за периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 30,8% (от които 17,9% за сметка на работодателя и 12,9% за сметка на осигуреното лице);
- за работещите при условията на втора категория труд: 40,8% (от които 27,9% за сметка на работодателя и 12,9% за сметка на осигуреното лице);
- за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 30,8% (от които 17,9% за сметка на работодателя и 12,9% за сметка на осигуреното лице);
- за работещите при условията на втора категория труд: 40,8% (от които 27,9% за сметка на работодателя и 12,9% за сметка на осигуреното лице).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя. Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението при пенсиониране, поради което няма надежна оценка, по която да се признае провизия за пенсиониране във финансовия си отчет.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Очакваният полезен живот е както следва:

• Програмни продукти	2 години
• Сгради	50 години
• Съоръжения	50 години
• Машини и оборудване	6,6 години
• Транспортни средства	4 години
• Медицинска апаратура	10 години
• Стопански и др. инвентар и обзавеждане	10 години
• Други	6,6 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

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

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. При продажба на активи приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на активите преминават в купувача. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в

собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степеня, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10% (за 2015г. е 10%) Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци не са начислявани.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ.

ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в приложената справка – приложение № 5 към СС1. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евеутуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане и на напълно амортизираните активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

3.1 Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи са програмни продукти с отчетна стойност 48 хил.лв. Към 31.12.2016 г. нематериалните дълготрайни активи са напълно изхабени.

3.2 Дълготрайни материални активи

Предоставените аванси

Към 31.12.2016 г. няма предоставени аванси. Не е имало такива и към 31.12.2015 г.

Активи в процес на изграждане

Към 31.12.2016 г. активите в процес на изграждане са на обща стойност 193 хил.лв.

През 2016 г. започна ремонт на Неонатално отделение, който е финансиран със средства предоставени от Министерство на здравеопазването под формата на целева

субсидия за капиталови разходи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини и оборудване – 1246хил.лв., в т.ч. мед.апаратура и инструменти 150 хил.лв.;
- компютри и периферна техника – 56 хил.лв.
- транспортни средства – 115 хил.лв.
- стопански инвентар офис обзавеждане, медицински инвентар и други – 1449 хил.лв.

Към 31 декември на отчетната и предходната година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Към 31 декември на отчетната и предходната година няма временно извадени от употреба активи .

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2016 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Отчетна стойност на дълготрайните материални активи (въведени в експлоатация)		
Салдо на 1 януари	11708	11372
Придобити	114	365
Излезли през периода	73	29
Салдо на 31 декември	11749	11708
Предоставени аванси и активи в процес на изграждане		
Салдо на 1 януари	1	7
Придобити	192	214
Излезли през периода	0	220
Салдо на 31 декември	193	1
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	5568	5074
Начислена амортизация	521	524
Отписана амортизация	28	30
Салдо на 31 декември	6061	5568
Балансова стойност на 31 декември	5881	6141

Оперативен лизинг

С договор №34/23.02.2011 година дружеството ползва под наем от „ЕР Ликид България“ ЕООД кислороден съд с месечна наемна цена 240 лева.Общата сума призната като разход по договора за оперативен лизинг за отчетния период е 3 хил.лв.
 Оставащите срокове и стойността на бъдещите минимални лизингови плащания съгласно договора са както следва:

	31-дек-16
	BGN '000
Минимални лизингови плащания по периоди:	
До 1 година	3
От 2 до 5 години	0
Над 5 години	0
Обща стойност на минималните лизингови плащания	3

Дружеството отдава под наем по договори за оперативен лизинг помещения в сгради. Общата сума призната като приход по договорите за оперативен лизинг за отчетния период е 55 хил.лв.

3.3 Дългосрочни финансови активи

3.3.1. Акции и дялове от група

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Дялове в предприятия от група		
Общо	10	10
	<u>10</u>	<u>10</u>

Участието на МБАЛ “Рахила Ангелова” в предприятията в групата е както следва

Предприятие	Седалище	31 декември 2016		31 декември 2015	
		BGN'000	% участие	BGN'000	% участие
Медицински център Перник	гр.Перник	5	100 %	5	100 %
Хоспис „Св.Ив.Рилски“	гр.Перник	5	100 %	5	100 %
Общо		10		10	

Към 31 декември на отчетната и предходната година дружеството няма други дългосрочни финансови активи.

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	31 декември 2016	31 декември 2015
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	126	85
Общо	126	85

Суровините и материалите по видове са:

1. Медикаменти
2. Медицински консумативи
3. Формуляри и канцеларски материали и др.
4. Кръв и биопродукти
5. Материали за тек.ремонт и поддръжка
6. Краткотрайни материални активи
7. Други

Общо

31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
78	46
35	26
1	1
3	4
3	3
4	4
2	1
126	85

Наличните към 31 декември 2016 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност, поради което не са налице условия за обезценка съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стокowo-материални запаси“.

4.2. Вземания

- Вземания по продажби (от клиенти)
Вземания от предприятия в група
Други вземания
Общо

31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
1 249	1 049
23	22
51	27
1 323	1 098

4.2.1. Справка за вземанията от клиенти, надвишаващи 1 хил.лв. към 31.12.2016г.

- | | | |
|--|---|------------|
| 1. РЗОК – Перник | - | 1120 х.лв. |
| в.т.ч. фактурирани през 2016г.и 2017г. | - | 685 х.лв. |
| надлимитни 2016г. | - | 91 х.лв. |
| надлимитни изработени 2015 | - | 344 х.лв. |
| 2. Апис- М ООД | - | 3 х.лв. |
| 3. ДКЦ-1-Перник ЕООД | - | 64 х.лв. |
| 4. МГ Империл ЕООД | - | 5 х.лв. |
| 5. СБАЛББ ЕООД | - | 4 х.лв. |
| 6. АФЕЯ-2 ЕООД | - | 3 х.лв. |
| 7. НЦГХ | - | 5 х.лв. |
| 8. ЦСМП Перник | - | 3 х.лв. |

Възрастовата структура на вземанията от клиенти е както следва:

Анализ на падежите	С не настъпил падеж	Просрочени до 6 месеца	Просрочени до 1 година	Просрочени над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Вземания от клиенти	707	32	20	55	814
---------------------	-----	----	----	----	-----

В тази справка не са включени вземанията от РЗОК Перник за над лимитна дейност на стойност 344 х.лв. за 2015г. и 91 х.лв. за 2016г., които не са фактурирани, но са изработени от МБАЛ Рахила Ангелова АД и се чака решение от НС на РЗОК.

4.2.2. Вземания от предприятия в групата

Вид на вземанията от предприятия в групата

Вземания по продажби от предприятия в групата
Вземания от съучастия
Общо

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Вземания по продажби от предприятия в групата	21	19
Вземания от съучастия	2	3
Общо	23	22

Вземания по предприятия от групата:

Медицински център Перник ЕООД
Хоспис Св.Иван Рилски ЕООД

Общо

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Медицински център Перник ЕООД	2	4
Хоспис Св.Иван Рилски ЕООД	21	18
Общо	23	22

Възрастовата структура на вземанията от предприятия от група е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпни л падеж	Просроче ни до 6 месеца	Просроче ни до 1 година	Просроче ни над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Вземания
от предпр.
от група

5

18

23

4.2.3. Други вземания

Вземания по вид и дебитори

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
--	--------------------------------	--------------------------------

От Министерство на здравеопазването	48	18
В т.ч.		
Изравнителна субсидия за дейност по методика от IV трим.	37	18
Неизплатена сума по д-р НППМДЗ	11	0
Други	3	9
Общо	51	27

Възрастовата структура на другите вземания е както следва:

Анализ на падежите	С пенастъпи а падеж	Просроче ни до 6 месеца	Просроче ни до 1 година	Просроче ни над 1 година	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Други вземания	51				51

Движение на коректива за обезценка е както следва:

Движение в обезценките	31-дек -15	31-дек-15
	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари	2	2
Допълнително начислени вземания от клиенти по продажби	0	0
Отписани вземания от клиенти по продажби	2	0
Салдо към 31 декември	0	2

4.3. Парични средства

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Парични средства в каса	6	7
Парични средства по сметки в банки	252	109
Общо	258	116

5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Предназначение на разхода за бъдещи периоди	31 декември	31 декември
---	-------------	-------------

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Застраховки	2	2
Абонаментна поддръжка	3	35
Общо	5	37

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 Декември 2016 BGN'000	31 Декември 2015 BGN'000
Записан капитал	5888	5640
Резерв от последващи оценки	1427	1454
Законови резерви (съгл.ТЗ)	46	46
Натрупана печалба(загуба) от минали години	(4806)	(4781)
в т.ч.		
неразпределена печалба	408	381
Непокрита загуба	(5214)	(5162)
Печалба(Загуба)от текущата година	368	(52)
Общо	2923	2307

Основен капитал

Регистрираният капитал на МБАЛ“Р.Ангелова“АД гр.Перник е 5888 хил.лв., разпределен в 588 803 акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка от тях.

Дружеството е декапитализирано, тъй като размера на собствения капитал 2923 хил.лева е по малък от размера на записания капитал 5 888 хил.лева.

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв в в края на 2015 г. е в размер на 1454 хил.лв. и е възникнал в резултат от последващи оценки на дълготрайни материални активи. През 2016 г. той намалява с 27 хил.лв., в резултат от бракуване на активи.

Преоценъчният резерв се реинтегрира в печалбата, както при отписване на дълготрайните активи, когато активите станат с нулева балансова стойност, така и при бракуването им.

Законови резерви

Представяват отчисления от печалбата за фонд “Резервен” съгласно изискванията на Търговския закон. Съгласно Закона за държавния бюджет акционерните дружества с над 50% държавно участие правят такива отчисления до достигане на 1/10 част от основния капитал.

Законовите резерви в размер на 46 хил.лв. са формирани при разпределението на печалбата, както следва:

- от финансовата 2010г. с решение на Общото събрание от 12.05.2011г. в размер на 2 хил.лв.;
- от финансовата 2011г. с решение на Общото събрание от 09.05.2012г. в размер на 9 хил.лв.
- от финансовата 2012г. с решение на Общото събрание от 16.05.2013г. в размер на 35 хил.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби/загуби към 31.12.2016г. общо имат отрицателна стойност (4438) хил.лв. и включват: неразпределена печалба от минали години в размер на 408 хил.лв., непокрита загуба от минали години в размер на (5214) хил.лв. и текущ финансов резултат – печалба в размер на 368 хил.лв.

С цел подобряване финансовото състояние на Дружеството е приета Оздравителна програма с погасителен план за периода 2014-2017г. В момента на изготвянето на отчета се изготвя нова оздравителна програма за периода 2017-2019 г.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1. Текущи задължения

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Задължения към доставчици	1157	1807
В т.ч. просрочени	874	1384
Други задължения	1421	1153
Общо	2 578	2 960

Справка за задълженията към доставчици

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Задължения към доставчици на медикаменти	491	823
В т.ч. просрочени	339	607
Задължения към доставчици на мед. консумативи	349	492
В т.ч. просрочени	314	429
Задължения към доставчици на енерг. продукти	113	159
В т.ч. просрочени	61	87
Задължения към доставчици на храна	12	21
В т.ч. просрочени	-	-
Задължения към доставчици на ДМА	37	45
В т.ч. просрочени	37	45
Задължения към други доставчици	155	267
В т.ч. просрочени	123	216
Общо	1 157	1 807

Други текущи задължения:

31 декември 2016	31 декември 2015
---------------------	---------------------

	BGN'000	BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	757	679
Данъчни задължения	466	349
Получени гаранции	78	72
Други	120	53
Общо	1421	1153

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Заплати и др.възнаграждения за месец декември на текущата година		
Задължения за социално и здравно осигуряване	326	283
Неизползвани отпуски	143	129
Социални осигуровки върху неизползваните отпуски	242	225
Общо	757	679

Данъчни задължения	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Данък върху добавената стойност	4	4
Данък върху доходите на физически лица	61	52
Данъци и такси по ЗМДТ	211	149
Лихви върху данъци и такси по ЗМДТ	38	20
Разчети с бюджета по ЗДБРБ (от насми)	152	124
Общо	466	349

8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Видове финансираня	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Финансиране от МЗ	1 938	2 066
Финансиране от общините	82	88
Друго финансиране	82	67
Общо	2 102	2 221

9. ПРИХОДИ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи от продажби на услуги	8 485	7 933
Други приходи	1 393	1 128
Общо	9 878	9061

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Медицински услуги	8 485	7 933
Общо	8 485	7 933

Другите приходи са:

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Отдаване под наем	55	72
Отписани задължения	-	15
Транспорт	4	6
Други мед.услуги	21	28
Финансиране	1 313	1007
Общо	1 393	1 128

Сумата на отчетените приходи от оперативна дейност, които не са получени към датата на финансовия отчет възлиза на 857 хил.лв., от които:

- от РЗОК Перник – 685 хил.лв. за реализирана болнична дейност през 2016г.;
- 91 хил.лв. над лимитна дейност през 2016 г.
- от Министерство на здравеопазването – 48 хил.лв. за д-р НППМДЗ за 2016г. и по Методика 2016;
- от наеми – 8 хил.лв.;
- от услуги и др. продажби на клиенти – 25 хил.лв.;

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи от участия в дъщерни предприятия	41	35
в т.ч. приходи от дивиденди		
от Медицински център Перник ЕООД	41	35
Други лихви и финансови приходи	0	6
в т.ч. приходи от лихви		
по разплащателни и депозитни сметки	0	6
Общо	41	41

Сумата на отчетените приходи от финансова дейност, които не са получени към датата на финансовия отчет възлиза на 2 хил.лв., от които:
 - от Медицински център Перник ЕООД – 2 хил.лв. от начислени дивиденди след разпределение на печалбата от финансовата 2015 година на дъщерното дружество.

II. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

II.1. Разходи за суровини и материали

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Медикаменти	753	714
Медицински консумативи	532	518
Кръв и кръвни съставки	39	46
Горива и смазочни материали	12	15
Електроенергия, вода, топлоенергия	327	363
Материали за текущ ремонт и поддръжка	20	23
Капцеларски материали и формуляри	25	25
Други	45	30
Общо	1753	1734

II.2. Разходи за външни услуги

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Медицински услуги	44	32
Разходи за абонаментна поддръжка	127	117
Разходи за ремонт	17	16
Охрана	47	48
Комуникации	18	24
Застраховки	6	7
Транспортни разходи	74	79
Хранана болни и кръводарители	155	139
Хранана персонал /наредба №11/	91	93
Пране	44	50
Други	63	103
Общо	686	708

II.3. Разходи за персонала

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	5 064	4 960
Възнаграждения на управленския персонал	83	71
Социални и здравни осигуровки върху заплати и възнаграждения	930	899

Неизползвани отпуски	17	(52)
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	4	(9)
Възнаграждения по граждански договори	129	104
Общо	6 227	5 973

Средно-списъчният брой на всички заети лица в дружеството е 483, в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство – 478 работници и служители, разпределени съгл.Националния класификатор на професиите и длъжностите както следва – аналитични специалисти 128, приложни специалисти 224, помощен административен персонал 14, персонал зает с услуги за населението 107, квалифицирани работници 4, оператори на машини 5, професии неизискващи квалификация 1. Работещите без трудово правоотношение са: по договор за управление и контрол – 3; по граждански договори – 22, като от тях работещи само в дружеството са 3.

През 2016 г. Дружеството сключи договор с Бюро по труда гр.Перник за временно наемане на 3 болногледачи по програмата „Шанс за работа“. Разходите за труд и осигуровки на тези лица са били изцяло за сметка на Бюрото по труда.

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи в размер на 522 хил.лева през 2016г. Разходите за амортизации на ДМА и ДНА през 2015г. са 526 хил.лв.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Командировки	2	2
Санкции, съдебни разходи, неустойки за просрочени плащания в т.ч. непризнати за данъчни цели	212	95
Местни данъци и такси	18	8
Такси към МЗ и 50% наеми към ДБ	62	62
Бракувани и отписани активи	27	36
Други разходи	43	-
Общо	362	210

12.1. Финансови разходи

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити, в т.ч. - разходи за банкови такси	1	3
Общо	1	3

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА, ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Финансовият резултат на МБАЛ Рахила Ангелова АД през 2016 г. е печалба в размер на 368 хил.лв., а през 2015 г. е загуба в размер на 52 хил.лв.

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата са:

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба/ загуба за годината	368	(52)
Данъци върху печалбата – 10% (2015 г.: 10%)	37	(5)
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения 931хил.лв. (2015г - 848хил.лв.)	93	85
Свързани с намаления 1 298хил.лв. (2015г -923хил.лв.)	(130)	(92)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата	0	(12)

След направените преобразувания на счетоводния финансов резултат съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане и пренасяне на данъчната загуба от предходни години данъчната печалба е нула. Няма текущ данък по ЗКПО през текущия и предходния отчетен период. Не са начислявани активи и пасиви по отсрочени данъци.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2016 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Видна свързаност
Медицински център Перник ЕООД	Дъщерно предприятие (Дялово участие – 100%)
Хоспис “Св. Иван Рилски” ЕООД	Дъщерно предприятие (Дялово участие – 100%)

Ценовата политика при реализация на стоки, услуги и други на свързани лица не се отличава от тази прилагана при осъществяване на сделки с несвързани лица.

14.1. Осъществени сделки със свързани лица през 2016г.

Извършените продажби на свързани лица са както следва:

Продажби на свързани лица	2016		2015	
	BGN '000	в т. ч. неуредени	BGN '000	в т. ч. неуредени
Медицински център Перник ЕООД	26	-	12	1
Хоспис “Св. Иван Рилски” ЕООД	10	1	6	-
Общо	36	1	18	1

Видове продажби на свързани лица

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Наеми на недвижими имоти	6	13
Други – услуги, материали и др.	30	5
Общо	36	18

14.2. Салда произтичащи от сделки със свързани лица към края на годината

Задължения към свързани лица – в края на текущия и предходния отчетен период няма.

Вземания от свързани лица

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Медицински център Перник ЕООД	2	4
в т.ч. от продажби	-	1
от съучастие	2	3
Хоспис “Св.Иван Рилски” ЕООД	21	18
в т.ч. от продажби	21	18
Общо	23	22

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

15.1 Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

При осъществяване на своята дейност дружеството не е ползвало заеми.

15.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равниение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

15.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

16. СЪДЕБНИ СПОРОВЕ

Съдебни спорове на МБАЛ “Рахила Ангелова” АД през 2016г.

Гражданско дело № 534 / 2012г. със страни ищец : Розета Руменова Любенова – майка

и законен представител на Даниел Станиславов Любенов и ответник – МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД, правно основание : чл. 49 и чл. 45 от ЗЗД – за заплащане на обезщетение за причинени неимуществени вреди в размер на 50 000 лева в едно със законната лихва считано от 18.11.2009 г. МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД е поискала в първото съдебно заседание по делото като трето лице помагач да бъде конституиран Д-р Емил Милачков и е предявила и обратен иск към Д-р Емил Милачков. Решение № 203/ 31.03.2014г. е в полза на МБАЛ. Подадена е въззивна жалба и е образувано въззивно гражданско дело, което е насрочено за 17.06.2015г., 10 ч. в Софийски апелативен съд. Постанувано е Решение № 994 / 16.05.2016г. с което е потвърдено решението на ОС – Перник. Подадена е касационна жалба от ищцовата страна, образувано е гр. дело във ВКС № 493/ 2017г., насрочено е за 15.06.2017г. закрито заседание.

Гражданско дело № 628 /2014г. със страни ищец : РЗОК – Перник и ответник МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД, правно основание – чл. 55от ЗЗД,цена на иска – 65 320.00 лв., САС – търг.дело № 1437/ 2015г. , 3 състав, ВКС дело № 3506/ 2015г. –Определение № 464/03.10.2016г. – не допуска касационно обжалване. Сключено е споразумение за разсрочено плащане на задължения.

Гражданско дело № 830 / 2015 г. със страни ищец Мирослав Тодоров Живков и ответник МБАЛ „Рахила Ангелова“ АД, правно основание чл. 49 от ЗЗД във връзка с с чл. 45 от ЗЗД, за заплащане на обезщетение за претърпени вреди за получен перитонит. Решение № 302/ 22.08.2016г. отхвърля иска изцяло. Въззивна жалба и е образувано въз.гр.дело № 5198/2016г. по описа на САС, насрочено за 30.03.2017г.

17. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

18. ГАРАНЦИИ И ОБЕЗПЕЧЕНИЯ

Няма предоставени или получени гаранции или обезпечения.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали некоригиращи или коригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет.

Съставител:
Йорданка Парлаванска

01.03.2017 г.
гр. Перник

Изп. директор:
Д-р Валери Димитров

