

"МБАЛ "Св.ИВАН РИЛСКИ"- РАЗГРАД" АД гр.Разград
ЕИК 116503980

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016г.

"МБАЛ "Св. ИВАН РИЛСКИ" - РАЗГРАД" АД гр. Разград
ЕИК 116503980

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК от 01.01.2016г. до 31.12.2016

/хил.лв./

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	9 418	3 156	6 262	9 593	3 187	6 406
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения	2	6 703	/6 701/	12	6 839	/6 827/
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	/4/		5	/5/
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	995	298	697	813	129	684
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10 415	10 161	254	10 418	10 160	258
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	200	558	/358/	230	476	/246/
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)	200	558	/358/	230	476	/246/
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	10 615	10 719	/104/	10 648	10 636	12
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			379			367
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			275			379

Дата на съставяне 28.03.2017г.

Съставител:

И. Тачева



Изп. директор:

д-р М. Керчев

Заверих своя доклад:
28.03.2017г.



"МБАЛ "Св. ИВАН РИЛСКИ" - РАЗГРАД" АД гр. Разград
ЕИК 116503980

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ от 01.01.2016г до 31.12.2016г

/хил.лв/

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ		Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан със закупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	4 322			18			204		963	355	3 226
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4 322	0	0	18	0	0	204	0	963	355	3 226
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										28	28
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:									355	355	0
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последваща оценка на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Друго изменение в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	4 322	0	0	18	0	0	204	0	1 318	28	3 254
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
10. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	4 322	0	0	18	0	0	204	0	1 318	28	3 254

Дата на съставяне 28.03.2017г.

Съставител:

И. Гачева



Изп. директор:

д-р М. Керчев

Завърши общ. доклад:
28.03.2017г.

0458 Юлия Пенева
Регистриран одитор

"МБАЛ "Св. ИВАН РИЛСКИ" - РАЗГРАД" АД гр. Разград
ЕИК 116503980

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ от 01.01.2016 до 31.12.2016г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	/хил.лв/			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	/хил.лв/		
	Приложение №	Текуща период	Преходен период		Приложение №	Текуща период	Преходен период
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10	9 953	9 750
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		3 553	3 541	а) продукция			
а) суровини и материали	12	2 734	2 863	б) стоки			
б) външни услуги	13	819	678	в) услуги		9 953	9 750
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	14	6 586	6 740	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		5 565	5 717	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1 021	1 023	4. Други приходи, в т.ч.:	11	1 310	1 165
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансиране		1 228	778
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	15	765	824	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		11 263	10 915
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		765	824	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		765	824	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:	16	345	160	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		0	0
а) балансова стойност на продадените активи		4	27	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии		209		б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		11 249	11 265	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	17	4	5				
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6+7)		4	5				
8. Печалба от обичайна дейност				8. Загуба от обичайна дейност			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		11 253	11 270	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		11 263	10 915
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		10		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	355
10. Разходи за данъци от печалбата		18					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10-11-12)		28		11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		0	355
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)		11 263	11 270	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ +11)		11 263	11 270

Дата на съставяне 28.03.2017г.

Съставител:

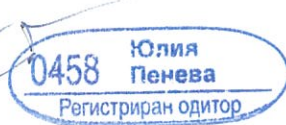
Йорданка Тачева

Изп. директор:

д-р М. Керчев



Забележка със доклад:
28.03.2017г.



"МБАЛ "Св. ИВАН РИЛСКИ" - РАЗГРАД" АД гр. Разград

ЕИК 116503980

' СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31. 12. 2016г.

/хил.лв/

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложен не №	Текущ период	Предходен период	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложен не №	Текущ период	Предходен период
АКТИВ		1	2	ПАСИВ		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				А. Записан капитал	7	4 322	4 322
I. Нематериални активи	2			II. Премии от емисии			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		34	24	III. Резерв от последващи оценки			
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				IV. Резерви			
Общо за група I:		34	24	1. Законови резерви		18	18
II. Дълготрайни материални активи	1			2. Други резерви		204	204
1. Земи и сгради, в т.ч.:		3 411	3 319	Общо за група IV:		222	222
- земи		100	100	V. Натрупана печалба (загуба)			
- сгради		3 311	3 219	от минали години, в т.ч.:		/1 318/	/963/
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2 411	2 887	- неразпределена печалба		0	
3. Съоръжения и други		70	75	- непокрита загуба		/1 318/	/963/
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		407	319	Общо за група V:		/1 318/	/963/
в т.ч. предоставени аванси		234		VI. Текуща печалба (загуба)		28	353
Общо за група II:		6 299	6 600	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		3 254	3 226
III. Дългосрочни финансови активи				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Общо за група III:				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	8	343	222
IV. Отсрочени данъци	3	70	52	2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		6 403	6 676	- отсрочени данъци			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				3. Други провизии и сходни задължения			
I. Материални запаси	4			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		343	222
1. Суровини и материали		275	398	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Незавършено производство				1. Задължения към доставчици,		2 245	2 245
3. Продукция и стоки				до 1 година	9	1 223	802
Общо за група I:		275	398	над 1 година	8	1 022	1 443
II. Вземания	5			2. Други задължения, в т.ч.:	9	1 188	1 283
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1 713	1 046	до 1 година		699	764
над 1 година				над 1 година		487	519
2. Други вземания, в т.ч.:		63	72	- към персонала:		396	387
над 1 година				до 1 година		396	387
Общо за група II:		1 776	1 118	над 1 година			
III. Инвестиции				- осигурителни задължения		145	148
Общо за група III:		0	0	до 1 година		145	148
IV. Парични средства, в т.ч.:	6			- данъчни задължения		38	51
- в брой		0	0	до 1 година		38	54
- в безсрочни сметки		275	379	над 1 година			
Общо за група IV:		275	379	- компенсируеми отпуски и осигуровки към персонала		487	519
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		2 326	1 895	до 1 година		487	519
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	5	2		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:		3 433	3 528
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		8 734	8 573	до 1 година		1 771	1 566
				над 1 година		1 661	1 962
				Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА			
				БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	8	1 704	1 597
				- финансираня		1 641	1 597
				- приходи за бъдещи периоди		63	
				СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		8 734	8 573

Дата на съставяне: 28.03.2017г.

Съставител:

Йорданка Тачева

Изп. директор:

д-р Марин Керчев



Заверен със доклад:
28.03.2017г.

0458 Юлия Пенева
Регистриран одитор

МБАЛ Свети Иван Рилски - Разград АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2016г.

1. Корпоративна информация

МБАЛ "Св.Иван Рилски"-Разград" е акционерно дружество , регистрирано по Фирмено дело № 547 на 24.08.2000г. във Разградския окръжен съд и вписано впоследствие в Търговския регистър към Агенцията по вписвания. Седалището и адресът на управлението на дружеството са в Република България, област Разград, град Разград, ул. "Коста Петров" №2, ЕИК:BG 116503980. Регистриран капитал към 31.12.2016г. – 4 322 000 лв.

Предметът на дружеството е осъществяване на болнична помощ и активно издирване, диагностика, лечение, периодично наблюдение и рехабилитация на болни от туберкулоза, с хронични неспецифични белодробни заболявания.

Към датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет дружеството е с едностепенна форма на управление - Съвет на директорите в състав от трима души. Представява се от Изпълнителен директор въз основа на договор за управление и контрол. Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 28.03.2017г.

Средносписъчният състав на персонала на „МБАЛ „Св. Иван Рилски”-Разград” АД за отчетния период е 500 човека разпределен по категории персонал както следва: висш медицински персонал – 104, специалисти по здравни грижи- 213 и друг персонал – 183.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводство в сила от 01.01.2016г МБАЛ Св. Иван Рилски Разград АД осъществява своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети за приложение в България с постановление №46/2005г, изменени с постановление №251/2007, изменени с постановление №394/2015г съдържащи концепции и правила за възможно най-добро представяне на информацията в годишния финансов отчет .

От 2005г до 2015г МБАЛ "Св.Иван Рилски"-Разград" АД изготвяше финансовите си отчети съгласно изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

На основание чл.19, ал.4 от ЗСч дружеството се категоризира като средно предприятие. В тази връзка §8 от ЗСч регламентира: "Предприятията, които към 1 януари 2016г. отговарят на критериите за микро-, малко или средно предприятие съгласно чл.19 от този закон и съставят годишните си финансови отчети на база Международни счетоводни стандарти, могат еднократно да преминат към прилагане на Национални счетоводни стандарти след приемане на национален счетоводен стандарт".

Ръководството на Дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези НСС и разясненията към тях отнасящи се до прилагането им през 2016г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Всички данни за 2015г и 2016г са представени в хил.лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

Същият е изготвен при спазване на принципите на действащото предприятие, текущо начисляване, последователност в представянето на отчетната информация, своевременност, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата.

2.3. Оценяване по справедлива стойност

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност. Справедливата стойност е неприложима съобразно счетоводната политика.

2.4. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателството финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай, че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

- а) към края на предходния отчетен период;
- б) към началото на най-ранния сравним период.

При извършените преизчисления съгласно новата счетоводна политика съобразена с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, не налага преизчисления които да доведат до изменения на собствения капитал и в частност на счетоводни сметка - не разпределена печалба/загуба от минали години. Трансформацията е извършена в разчетни сметки.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българския лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1EUR=1.95583лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството през 2016г. не е било изложено на финансов риск. Ръководството на дружеството текущо поддържа достатъчна парична наличност по Разплащателната сметка с цел осигуряване на постоянна ликвидност на задълженията.

Ценови риск /част от пазарният риск/ не съществува при реализиране на извършената дейност по клинични пътеки и високоспециализирана дейност, както и за отчетена дейност по Методиката за реда за субсидиране на търговските дружества - лечебни заведения с над 51% държавно и общинско участие, заплащана от Министерството на здравеопазването. Платци на приходи са поделения с гласуван и одобрен бюджет.

Лечебното заведение е преминало процедура по институционална акредитация, което е едно от най-важните условия за сключване на договор с НЗОК за извършване на основния обем от медицински дейности, осигуряващ значителна част от приходите.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Основните вземания са от НЗОК като съществува минимален риск, резултат от оспорвани задължения относно непризната дейност по клинични пътеки от страна на договорения партньор РЗОК Разград.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700лв. при определяне на даден актив като дълготраен, считано от 01.01.2015г. До 31.01.2014г. такъв праг не е определян. Последващите разходи които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата стойност към датата на наемането. Лихвените разходи се признават в отчета за приходите и разходите по линейна база съгласно погасителен план. Преносните стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са на лице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отрязват в отчета за приходите и разходите. През годината не е извършена обезценка на ДМА поради липса на индикации. През 2016г. не са придобивани ДМА при условия на финансов лизинг. През годината са бракувани ДА напълно амортизирани /морално и физически/ и негодни за употреба.

2.8.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиване им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите. През годината не е извършена обезценка на НДМА поради липса на индикации.

2.8.3. Отсрочени данъчни активи

Съгласно ЗКПО за 2016г. дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводния финансов резултат в данъчно облагаем са отчетени отсрочените данъчни активи и пасиви на основата на начислените неползвани отпуски за текущата година и ползването на стари от миналата година, провизии по пенсиониране съгласно актюерски доклад.

2.8.4. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода средно претеглена цена. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси в размер на 275 хил. лв. е равна на балансовата стойност. Прямо наличните материални запаси не са наложени ограничения върху правото им на собственост на трети лица. След извършените инвентаризации не са констатирани липси и излишъци. Извършено е бракуване на хартиени формуляри и медицински бланки, които не отговарят на действащата законова уредба, от Вещеви склад и предаване на вторични суровини. В края на годината не е извършена обезценка на материални запаси поради липса на индикации.

2.8.5 Търговски вземания и предоставени аванси

Търговски вземания и предоставени аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г. Дружеството не начислява обезценка на търговските вземания, а прилага разпоредбите на ЗЗД по отношение на давностен срок. Направена е оценка въз основа на анализ на потвърдителни писма от клиентите за стойността на вземанията към 31.12.2016г. В края на годината не е извършвано отписване на вземанията по изтекъл срок на давност.

Вземанията от клиенти и предоставени аванси към 31.12.2016г. са 1776 хил. лв, в т.ч. от НЗОК -основен корпоративен клиент на лечебното заведение за отчетена дейност по клинични пътеки за 1 688 хил.лв. Вземанията от Министерството на Здравеопазването са по Методиката за реда за субсидиране на лечебните заведения в размер на 38 хил. лв.и по програми по сключени договори с МЗ - 9хил.лв.

Предоставени аванси на доставчици – 17 хил. лева, други вземания – по съдебни спорове, присъдени вземания и други дебитори.

2.8.6. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Наличните парични средства в каса отговарят от записванията по касова книга, което е установено с протокол. Средствата в разплащателните сметки в обслужващите банки са потвърдени с банкови извлечения. Към 31.12.2016г. наличните средства са 275 хил.лв. Няма блокирани парични средства в полза на трети лица. Лечебното заведение към 31.12.2016г. е привело дейността си в съответствие с Правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции, приети с ПМС №127/2013г. През отчетния период не са настъпвали промени в обслужващите банки. Дружеството има разплащателни сметки в “ ЦКБ” АД и “Сосиете Женерал Експресбанк” АД клон Разград.

Балансовата стойност на паричните средства на дружеството е под 3 млн. лева към 31.12.2016 г. и същото не попада в обхвата на т.3 от Правилата относно ограниченията за концентрация приети с ПМС №127/2013

2.8.7. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените акции. В Търговския регистър основният капитал се вписва да размера на записания от акционерите, като се определя срок не по-дълъг от две години за пълното му внасяне. Основният капитал, регистриран в резултат на апортна вноска, се оценява по стойността, приета от общото събрание на акционерите, която не може да бъде по-висока от тези на апортната вноска, определена от назначените специално за случая лицензирани оценители. От регистрирането на до изготвяне на този ГФО не са извършвани апортни вноски. Първоначално регистриран капитал на дружеството – 1 362 000 лева, като през годините са извършвани вноски от държавата под форма на средства за капиталови разходи. Към 31.12.2016г капитала на дружеството е 4 322 000 лева, разпределен в 432 200 броя акции с номинална стойност 10 лева /десет лева/. Той е разпределен между държавата с 84,56% и седем общини на Разградска област с 15,44%, както следва: община Разград – 5,88%, община Исперих- 2,62%, община

Кубрат – 2,41%, община Лозница – 1,54%, община Завет – 1,23%, община Самуил – 0,93% и Община Цар Калоян – 0,90%.

2.8.7. Резерви

Резервите на дружеството са общи и допълнителни. Допълнителните са образувани от извършената през 2004г. преоценка на ДМА, вследствие трансформация на счетоводната политика от НСС към МСС. През 2016г. няма промяна в резервите. В дружеството не е образуван преоценъчен резерв, поради липса на индикации от преоценка на ДА до справедливата им стойност.

2.8.8. Натрупан резултат

Дружеството приключва 2015 година с отрицателен финансов резултат от 355 хил. лв. и към 31.12.2015г. се формира непокрита загуба от 1318 хил. лв.

За 2016г. финансовия резултат е счетоводна печалба от 10 хил. лв. След извършените преобразувания отразени в ГДД по чл. 92 от ЗКПО и начислените данъчни временни разлики балансовата печалба възлиза на 28 хил. лв.

2.8.9. Дългосрочни задължения към доставчици

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г. Дружеството няма задължения деноминирани в чужда валута. Дългосрочното задължение произтича от ДОГОВОР- „Изпълнение на инженеринг по договор с гарантиран резултат /ЕСКО договор/ за сградата на корпус I на „МБАЛ „Св. Иван Рилски” – Разград” АД – град Разград и съпътстващи ремонтни работи” сключен на 12.06.2012г. с „Енемона” АД. Към 31.12.2016г. то е в размер на 1 022 хил. лв.

2.8.10. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г. Дружеството няма задължения деноминирани в чужда валута. Краткосрочните задължения са текущи в рамките на една година и са основно към доставчици. Към 31.12.2016г. те са 1 223 хил. лв. Работните заплати и осигуровки към персонала се изплащат ежемесечно без просрочие, като задължението към 31.12.2016г. за заплати е 396 хил. лв., за осигуровки/ДОО и ЗО/ -145 хил. лв, за ДОД – 38 хил. лв.

2.8.9. Задължения към наети лица

а) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. През годината са използвани и изплатени отпуски /вкл. осигуровки/ от 2007 – до 2015 вкл. в размер на 187 хил. лв. Към 31.12.2016г. са начислени неизползвани отпуски /вкл. осигуровки/ за 2016год в размер на 154 хил. лв.

б) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупания трудов стаж в него е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране. За 2016г въз основа на актюерски доклад за изчисляване на задължението към наети лица съгласно изискването на НСС 19 в отчета за приходите и

МБАЛ Свети Иван Рилски - Разград АД

разходите са признати 209 хил.лв. В края на отчетния период в баланса е признато задължение 343 хил.лв.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите, произведенията на изкуството и на активите в процес строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми, изразени в проценти съобразно годините полезен живот:

Категории Амортизируеми активи	2016	2015
1 категория		
Масивни сгради	4	4
Съоръжения	4	4
Предавателни устройства	4	4
Енергетични	4	4
Съобщителни линии	4	4
2 категория		
Машини	10	30
Производствено оборудване	10	30
Апаратура	10	30
3. категория		
Транспортни средства	10	10
4 категория		
Компютри	50	50
Софтуер и права за ползване	50	50
5 категория		
Автомобили	25	25
6 категория		
ДМА и ДНМА, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение	100/години на правно ограничение, но до 33 1/3 год. норма	100/години на правно ограничение, но до 33 1/3 год. норма
7 категория		
Други амортизируеми активи	15	15
- Сгради паянтови	15	15
- Стопански инвентар	15	15

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот и активите и на преносните им стойности, с цел да провери наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. При освобождаване на актив резултатът се признава в отчета за приходите и разходите като нетна печалба или загуба от освобождаването. Амортизационните норми не са променяни спрямо предходната година.

2.10. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета на приходите и разходите и се признават в счетоводния баланс, когато дружеството има правно или конструктивно

задължение в резултат от минало събитие и има вероятност от изтичане на икономически изгоди за покриването му. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен. Дружеството използва дисконтова норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и ако е подходящо, специфичните за задължението рискове. През годината не са начислявани провизии поради липса на индикации за това.

2.11. Финансов лизинг

Финансов лизинг е договор, при който се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива. Активите, наети чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване, или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в счетоводния баланс като задължение по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разпределят между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен процент върху оставащото задължение по главницата. Лихвите се начисляват на времева база в отчета за приходите и разходите.

2.12. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.12.1. Приходи от извършени услуги

Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Дружеството осъществява дейността си в сферата на Здравеопазването. Основната дейност е оказване на болнична помощ / денонощно/ и като областна болница то има социална значимост за населението на Област Разград. Лечебното заведение е преминало процедура по институционална акредитация, което е едно от най-важните условия за сключване на договор с НЗОК за извършване на основния обем от медицински дейности, осигуряващ значителна част от приходите - 84,3% от общите приходи. От 2015 година Лечебните заведения са поставени в условия на **лимитиране** на заплащане на извършената дейност от НЗОК, което води до **ЗАДЛЪЖНЯВАНЕ** към доставчици и затруднява дейността на дружествата.

2.12.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо в отчета за приходите и разходите, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват като текущи в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови и други заеми, както и от лизинговите договори, се изчисляват и начисляват по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход нетно. Дружеството няма задължение по банкови кредити. Финансовите разходи са такси по текущо обслужване по разплащателни сметки и лихви по писмени покани. Финансовите приходи и разходи на дружеството са несъществени.

2.13. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба като, за предходната 2015г. той също е бил 10%. За 2016г. данъчният финансов резултат е данъчна

печалба в размер на 164 672, 32лв приспадна от натрупаната данъчна загуба от предходни години /чл.70 от ЗКПО / от което не произтича задължение за корпоративен данък.

За 2016г. са начислени и изплатени Данъци върху разходите по ЗКПО - за представителни разходи 219,95лв.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при които те се установяват чрез сравняване на преносната с данъчната основа на активите и пасивите, представени в счетоводния баланс. Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи - само до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги ползва в бъдеще. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчния ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

2.14.Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

Към 31.12.2016г. дружеството няма договорни отношения със свързани лица.

2.15 Одиторско възнаграждение

Съгласно ДОГОВОР от 15.08.2016г одиторското възнаграждение е 6 000лв.

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

Показатели за рентабилност- количествени характеристики на ефективността на приходите от продажбите на капитала и на реалните активи. Показателите са изчислени в хиляди лева.

- коефициент на рентабилност на приходите по продажби

$$K = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетни приходи от продажби}} = \frac{28}{11\,090} = 0,0025$$

- коефициент на рентабилност на собствен капитал

$$K = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{28}{3\,254} = 0,0086$$

- коефициент на рентабилност на пасивите

$$K = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Дългосрочни и кр. пасиви}} = \frac{28}{3\,776} = 0,0074$$

- коефициент за рентабилност на капитализация на активите

$$K = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Реални активи}} = \frac{28}{8\,630} = 0,0032$$

Показатели за ефективност - количествени характеристики на ефективността на приходите и разходите. Показателите са изчислени в хиляди лева.

- коефициент на ефективност на разходите

$$K = \frac{\text{Приход}}{\text{Разход}} = \frac{11\,263}{11\,253} = 1,0009$$

Показателя показва ,че срещу 1000лв. разходи се реализират 1000,89лв. приходи

- коефициент на ефективност на приходите

$$K = \frac{\text{Разход}}{\text{Приход}} = \frac{11\,253}{11\,263} = 0,9991$$

МБАЛ Свети Иван Рилски - Разград АД

Показателя показва ,че срещу 1000лв. приходи са необходими извършването на 999,11лв. разходи.

Показатели за ликвидност- харатеризират способността на лечебното заведение да изплаща текущите си задължения с наличните си краткотрайни активи. Показателите са изчислени в хиляди лева.

- коэффициент на обща ликвидност

$$K = \frac{\text{Краткотрайни активи} \quad 2\,326}{\text{Краткосрочни пасиви} \quad 2\,411} = 0,9647$$

- коэффициент за бърза ликвидност

$$K = \frac{\text{Кракоср.взем. +кр.фин.активи+пар.с-ва} \quad 2\,051}{\text{Краткосрочни пасиви} \quad 2\,411} = 0,8507$$

- коэффициент за бърза ликвидност

$$K = \frac{\text{Кракоср.взем.+пар.с-ва} \quad 2\,051}{\text{Краткосрочни пасиви} \quad 2\,411} = 0,8507$$

- коэффициент за абсолютна ликвидност

$$K = \frac{\text{Парични с-ва} \quad 275}{\text{Краткосрочни пасиви} \quad 2\,411} = 0,1141$$

Показатели за финансова автономност- харатеризират финансовата независимост на дружеството от кредитори. Показателите са изчислени в хиляди лева.

- коэффициент за финансова автономност

$$K = \frac{\text{Собствен капитал} \quad 3\,254}{\text{Пасиви} \quad 8\,734} = 0,3726$$

Показателя показва ,че със собствения капитал могат да се покрият пасивите до 37%

- коэффициент на задлъжнялост

$$K = \frac{\text{Пасиви} \quad 8\,734}{\text{Собствен капитал} \quad 3\,254} = 2,6841$$

МБАЛ Свети Иван Рилски - Разград АД

Приложение №1

СПРАВКА за ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради <small>/в хил. лв./</small>	Машини, съоръжения, оборудване <small>/в хил. лв./</small>	Транспортни средства <small>/в хил. лв./</small>	Предоставени аванси и Активи в процес на изграждане <small>/в хил. лв./</small>	Други ДМА <small>/в хил. лв./</small>	Общо ДМА <small>/в хил. лв./</small>
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари 2015г.	4266	8353	209	302	102	13232
Постъпили за периода		104		69	5	178
Излезли за периода		27	89	52	17	185
Салдо на 31 декември 2015г	4266	8430	120	319	90	13225
Салдо на 1 януари 2016г.	4266	8430	120	319	90	13225
Постъпили за периода	243	113		271	4	631
Прехвърлени в група		10				10
Излезли за периода	2	240	22	183	2	449
Салдо на 31 декември 2016г	4507	8313	98	407	90	13417
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари 2015г.	804	4921	143	0	63	5931
Амортизация за периода	143	647	17	0	6	813
Амортизация на излезлите		25	83	0	11	119
Салдо на 31 декември 2015г	947	5543	77	0	58	6625
Салдо на 1 януари 2016г	947	5543	77	0	58	6625
Амортизация за периода	151	586	3	0	7	747
Прехвърлени в група		10				10
Амортизация на излезлите	2	237	22	0	3	264
Салдо на 31 декември 2016г	1 096	5 902	58	0	62	6625
Преносна стойност на 31 декември 2015г.	3319	2887	43	319	32	6600
Преносна стойност на 31 декември 2016г.	3411	2411	40	407	30	6299

Дълготрайните активи в процес на изграждане представляват капитализирани разходи за изграждането на такива активи, които дружеството впоследствие ще използва за собствени нужди. След приемането им в съответствие с нормативния ред, завършените вече активи се прехвърлят в съответната група и се амортизират. Те са в размер на 173хил.лв и са за ремонт на Отделение по Патология и Съдебна медицина. Аванс от 234 хил.лв. е предоставен на Илан медицинска апаратура във връзка Закупуване на дигитална стационарна рентгенова уредба за скопии и графии за Отделение по образна диагностика.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....

/И.Тачева/



Изп. директор:.....

/д-р М.Керчев/

**СПРАВКА
за ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

	Права върху собственост, лицензии и други /в хил.лв./	Програмни продукти и други /в хил.лв./	Общо /в хил.лв./
Отчетна стойност			
Салдо на 1 януари 2015г.	83	80	163
Постъпили за периода	0	1	1
Излезли за периода	0	1	1
Прехвърлени в група			
Салдо на 31 декември 2015г	83	80	163
Салдо на 1 януари 2016г.	83	80	163
Постъпили за периода	0	28	28
Прехвърлени в група		/10/	/10/
Излезли за периода	4	32	36
Салдо на 31 декември 2016г	79	66	145
Натрупана амортизация			
Салдо на 1 януари 2015г.	49	80	129
Амортизация за периода	11		11
Амортизация на излезлите		1	1
Салдо на 31 декември 2015г	60	79	139
Салдо на 1 януари 2016г	60	79	139
Амортизация за периода	10	8	18
Прехвърлени в група		/10/	/10/
Амортизация на излезлите	4	32	36
Салдо на 31 декември 2016г	66	45	111
Преносна стойност на 31 декември 2015г.	23	1	23
Преносна стойност на 31 декември 2016г.	13	21	34

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:

/И.Тачева/



Изп. директор:

/д-р М.Керчев/

СПРАВКА
за Други нетекущи активи

	31.12.2016г. /в хил.лв./	31.12.2015г. /в хил. лв./
Отсрочени данъчни активи	70	52
Гаранционни суми	-	-
Общо	70	52

3.1.Отсрочени данъчни активи

Носители на отсрочени данъци активи/(пасиви) към 31 декември 2016г. са, както следва:

	31.12.2016г. /в хил.лв./	31.12.2015г. /в хил. лв./
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект върху обезценка на вземания	-	-
Данъчен ефект върху задължения за непозвани отпуски	47	52
Данъчен ефект от доходи от местни физически лица	2	-
Данъчен ефект върху задължения при пенсиониране	21	-
Общо отсрочени данъчни активи	70	52

През годината са възникнали следните промени в отсрочените данъчни активи/(пасиви), които са отчетени за сметка на печалбите и загубите в отчета за приходите и разходите:

	31.12.2016г. /в хил.лв./	31.12.2015г. /в хил. лв./
Начислени в началото на годината	52	45
Начислени за периода	28	20
Обратно проявление за периода	20	37
Начислени в края на годината	70	52

3.2.Гаранционни суми

Дружеството няма банкови гаранции към 31 декември 2016г.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/

**СПРАВКА
за Материални запаси**

	31.12.2016г. /в хил.лв./	31.12.2015г. /в хил. лв./
Медикаменти	113	179
Медицински консумативи	113	151
Авточасти	-	-
Горивни и смазочни материали	1	2
Строителни материали	1	2
Канцеларски материали	9	18
Други материални запаси на склад	38	46
Общо	275	398

Към 31.12.2016г. няма залежали материални запаси. Количествата, които са налични са в рамките на допустимата необходимост.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....

/Й.Тачева/



Изп. директор:.....

/д-р М.Керчев/

СПРАВКА
за вземания и предоставени аванси

	31.12.2016г. /в хил.лв./	31.12.2015г. /в хил. лв./
Вземания от РЗОК	1688	1 005
Вземания от МЗ	47	27
Вземания по предоставени аванси	17	41
Съдебни и присъдени вземания	16	15
Други текущи вземания	8	30
Общо	1 776	1 118

Основното вземане от РЗОК от дейност по договор е в размер на 1688 хил. лв: - за м.Декември 749 хил.лв.; - за м. Ноември 10 хил.лв; - за отчетена дейност над определения лимит съгласно сключеният рамков договор за 2015г. на стойност от 259 хил. лв и за 2016г – 619 хил.лв. През м.Август чрез РЗОК е направен запор на вземане от „Перфект Медика” ООД в размер на 50 922,44лв поради просрочени плащания за консумативи за нуждите на звено - Клинична лаборатория.

За годината вземанията от РЗОК са лимитирани съгласно анекси към основният рамков договор сключен с НЗОК. С това се нарушава съпоставимостта между приходи и разходи, а дружеството изпитва недостиг от входящи парични потоци и затруднения по покриване на текущите разходи.

Към 31 декември 2016г. дружеството няма заеми към свързани лица.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/И.Тачева/



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/

МБАЛ Свети Иван Рилски - Разград АД

Приложение №6

СПРАВКА за парични средства и еквиваленти

	31.12.2016г. /в хил.лв./	31.12.2015г. /в хил. лв./
Парични средства в каса	-	-
Парични средства в банка	275	379
Общо	275	379

През 2016г. паричните средства са в 2 обслужващи банки по 4 разплащателни сметки.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп. директор:.....
/д-р М.Керчев/

СПРАВКА

За Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2016г. внесенят напълно основен капитал на дружеството се състои от 432 200 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 10 лв. всяка. Към 31 декември акционерната структура на дружеството е следната:

Акционери	31.12.2016г.		31.12.2016г.	
	брой	/в лв./	брой	/в лв./
Държавата	365 462	3 654 620	365 462	3 654 620
Община Разград	25 415	254 150	25 415	254 150
Община Исперих	11 318	113 180	11 318	113 180
Община Кубрат	10 433	104 330	10 433	104 330
Община Лозница	6 674	66 740	6 674	66 740
Община Завет	5 298	52 980	5 298	52 980
Община Самуил	3 868	38 680	3 868	38 680
Община Цар Калоян	3 732	37 320	3 732	37 320
Общо емитирани и платени акции	432 200	4 322 000	432 200	4 322 000

Целеви субсидии за капиталови разходи на държавните лечебни заведения, за които не е взето решение от Общото събрание на дружеството за увеличение капитала на дружеството

- през 2013г. са постъпили 200 000 лв. капиталова субсидия от МЗ за „Закупуване на комбиниран стерилизатор за газова стерилизация с пара и формалдехид“;
- през 2015г. са постъпили 200 000 лв. капиталова субсидия от МЗ за извършване на дейности, свързани с изпълнение на първи етап на обект „Закупуване на дигитална стационарна рентгенова уредба за скопии и графии за Отделение по образна диагностика“
- през 2016г. са постъпили 100 000 лв. капиталова субсидия от МЗ за извършване на дейности, свързани с изпълнение на обект „Закупуване на лапароскопско оборудване“
- през 2016г. са постъпили 100 000 лв. капиталова субсидия от МЗ за извършване на дейности, свързани с изпълнение на обект „Закупуване на пет апарата за хемодиализа за пациенти с бъбречна недостатъчност“

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп. директор:.....
/д-р М.Керчев/

МБАЛ Свети Иван Рилски - Разград АД

Приложение №8

СПРАВКА

За Други нетекущи пасиви

	31.12.2016г. /в хил.лв./	31.12.2015г. /в хил. лв./
Задължения за доходи при пенсиониране	343	222
Финансираня за бъдещи периоди	1 641	1 597
Приходи за бъдещи периоди	63	
Дългосрочно задължение към доставчици	1022	1 443
Общо	3069	3 262

Към 31.12.2016г. дружеството има основно задължение към доставчик на стойност 1 022 хил.лв произтичащо от ДОГОВОР- „Изпълнение на инженеринг по договор с гарантиран резултат /ЕСКО договор/ за сградата на корпус I на "МБАЛ „Св. Иван Рилски" - Разград АД" – град Разград и съпътстващи ремонтни работи” сключен на 12.06.2012г. с „Енемона” АД за саниране на сграда КОРПУС I. Краен срок за погасяване на дългосрочното задължение - 10.10.2019г.

Финансиранията за бъдещи периоди в размер на 1 641 хил.лв включват финансирането за ДА и за текуща дейност, което се признава като приход, тогава когато е извършен и съответния разход.

Задължения за доходи при пенсиониране

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Задължения в началото на периода	222	412
Начислени задължения за периода	209	-
Изплатени задължения за периода	88	190
Задължения в края на периода	343	222

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/

СПРАВКА за Текущи пасиви

	31.12.2016г. /в хил.лв./	31.12.2015г. /в хил. лв./
Задължения към доставчици	1223	802
Задължения към персонала	396	387
Задължения за осигуряване	145	148
Задължения за предоставени гаранции	102	122
Задължения за данъци	38	51
Задължение по компенсируеми отпуски и осигуровки към персонала	487	519
Други текущи задължения	20	56
Общо	2 411	2 085

Задълженията към доставчици е 1 223 хил. лв, като просрочените задължения към доставчици са 781 хил.лв. От тях 631 хил.лв. са за материали, консумативи, медикаменти и други външни услуги, а 150 хил.лв. по търговски ДОГОВОР- „Изпълнение на инженеринг по договор с гарантиран резултат /ЕСКО договор/ за сградата на корпус I на "МБАЛ „Св. Иван Рилски" - Разград АД" – град Разград и съпътстващи ремонтни работи" сключен на 12.06.2012г. с „Енемона” АД за саниране на сграда КОРПУС I

Задълженията за предоставени гаранции включват : Задължения за Депозити за участие по ЗОП на стойност 1 хил. лв., Задължения за Гаранции за изпълнение на договори на стойност 68 хил. лв. и Задължения за Гаранции на Съвета на Директорите на стойност 33 хил.лв.

В задълженията за данъци за авансов данък върху заплатите за 12.2016г. – 38 хил.лв

Дружеството начислява разходи за неползван платен отпуск за 2016г. на персонала и на свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета на приходите и разходите. Движението на тези начисления е следното:

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Остатък в началото на периода	519	539
Начислени през периода	154	245
Изплатени през периода	186	265
Остатък в края на периода	487	519

Остатъка на задълженията по неизползван платен отпуск на персонала в края на периода е представен в счетоводния баланс заедно с текущите задължения към персонала.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/

СПРАВКА

за Приходи от основна дейност

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Приходи от РЗОК	9495	9 370
Приходи от потребителска такса	120	124
Приходи от мед.услуги	329	235
Приходи от други услуги	9	21
Общо	9953	9 750

Лечебното заведение е преминало процедура по институционална акредитация, което е едно от най-важните условия за сключване на договор с НЗОК за извършване на основния обем от медицински дейности, осигуряващ основна част от приходите – 84,3% от общите приходи.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/

СПРАВКА

за Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Приходи от МЗ за изв.дейност	959	751
Приходи от финансираня за ДА	173	220
Приходи от финанс.на тек.дейност	57	71
Приходи по програма на МЗ	39	16
Приходи от продажба на активи	1	28
Други приходи от дейността	81	79
Общо	1 310	1 165

Приходите от Министерството на Здравеопазването 959 хил.лв. са от сключен договор заплащане на извършена дейност. Самото заплащане се извършва по методика като се субсидира дейност на Спешно отделение, Психиатрично отделение, Отделение по пневмология и пфтизиатрия и ТЕЛК. Други приходи от дейността - наеми, неустойки по специализации, признати като приход осигуровки на изплатени отпуски като обезщетение по чл.224 от КТ и др.

Приходите от МЗ съставляват 8,5% от общия приход.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/

СПРАВКА
Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Разходи за материали и рез.части	128	88
Разходи за вода	98	92
Разходи за храна – персонал	37	66
Разходи за храна - болни	85	102
Разходи за медикаменти	1214	1 219
Р-ди за мед.консумативи	550	584
Р-ди за остеосинтезни ср-ва	235	190
Р-ди за биопродукти	20	21
Р-ди за дезинфектанти	14	17
Р-ди за кислород	17	17
Разходи за топлоенергия	169	266
Р-ди за ГСМ	4	8
Разходи за ел.енергия	163	193
Общо	2 734	2 863

Разходите за материали заемат второ по значение място /след разходите за заплати/ .Те са 24,3% от общите разходи за дейността.

Основна част от разходите за дейността заема разходът за медикаменти - 1 214 хил.лв. – 10%. от общите разходи. Вторият по значение е разходът за мед. консумативи – 550 хил.лв. - 4,9% от общите разходи. През 2015г. в дружеството бе въведена болнична информационна система. С помоща на системата бяха отрегулирани множество звена - Болнична Аптека, Клинична лаборатория, Микробиология и се обвързаха болничните звена със съответните структури. С помоща на болничната система се постигна значително намаляване на разход за медикаменти с 4,6% спрямо 2014г. и за мед. консумативи с 6,9%.

Сключени са 62 договора с доставчици за медикаменти и за мед.консумативи. Няма доставчик, който да обезпечава разход над 10% от общите разходи.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/

СПРАВКА Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Разходи за застраховки	5	3
Разходи за пране	55	67
Разходи за трансп.услуги	193	145
Разходи за хонорари	99	70
Р-ди за аб.серв.обслужване апаратура	101	89
Разходи за мед.услуги по договор	48	42
Разходи за съобщ.услуги	26	27
Р-ди за унищожаване на отпадъци	23	20
Р-ди за поддръжка	63	53
Разходи за наем	30	15
Р-ди за храна на кръводарители	7	8
Рекламни и консулт.услуги	23	5
Р-ди за охрана и СОД	4	4
Р-ди за др.външни услуги	142	130
Общо	819	678

Разходите за външни услуги на стойност 819 хил.лв. заемат 7% от общите разходи за дейността. Най-висок е делът на транспортните услуги - 193 хил.лв, които се извършват единствено и само от външни фирми.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....

/Й.Тачева/



Изп.директор:.....

/д-р М.Керчев/

СПРАВКА

Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Разходи за работна заплата	5 357	5 432
Разходи за заплати съвет на директорите	78	77
Разходи за непл.год отпуск текщ.година	130	208
Разходи за социални осигуровки	740	743
Разходи за здравни осигуровки	272	273
Разходи за социални осигуровки-гр.договори	6	5
Разходи за здравни осигуровки –гр.договори	3	2
Общо	6586	6 740

В структурата на разходите за дейността, разходът за персонала включващ разход за работна заплата, социални и здравни осигуровки остават с най-голяма стойност като абсолютен размер и с най-висок относителен дял спрямо останалите разходи - 58,5%.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/И.Тачева/



Изп. директор:.....
/д-р М.Керчев/

МБАЛ Свети Иван Рилски - Разград АД

Приложение №15

СПРАВКА Разходи за амортизации

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Р-ди за амортизации на сгради	151	143
Р-ди за амортизации на машини	566	638
Р-ди за амортизации на тр.средства	3	17
Р-ди за амортизации на стоп.инвентар	7	6
Р-ди за амортизации на комп.техника	20	8
Р-ди за амортизации на немат.ДА	18	12
Общо	765	824

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....
/И.Тачева/



Изп. директор:.....
/д-р М.Керчев/

СПРАВКА Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Данък недвижимо имущество	7	7
Такса битови отпадъци	43	41
Други такси	15	9
Глоби и неустойки	49	63
Командировки	9	7
Други разходи	18	5
Суми с корективен характер	4	27
Актуерски доклад	209	
Общо	345	159

Разходът за такси включва: такса акредитация към МЗ -5 хил.лв., такса за специализация на специализиращи лекари -7 хил.лв и други -3 хил.лв.

Разходът за глоби и неустойки включва: - глоби по Писмени покани и неустойки по Наказателни постановления към РЗОК на стойност 30 хил.лв., НП от „ИТ” на стойност 3 хил.лв. и неустойки към доставчици -16 хил.лв.

Дата 28.03.2017г.

Изготвил:.....

/И.Гачева/



Изп. директор:.....

/д-р М.Керчев/

МБАЛ Свети Иван Рилски - Разград АД

Приложение №17

СПРАВКА

Финансови Разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. /в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015г. /в хил. лв./
Разходи за лихви	2	3
Разходи за банково обслужване	2	2
Разходи	4	5

Дата 28.07.2017г.

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп. директор:.....
/д-р М.Керчев/

СПРАВКА

за изплатени дивиденди и лихви за 2016година

1. Размер на изплатените лихви и дивиденди - 0,00 лв.

Забележка: През 2016г.по чл.190, ал.2 от Търговския закон от Търговския закон, МБАЛ Св. Иван Рилски Разград АД като търговско дружество не е изплащало лихви и дивиденди от печалбата за годината. За 2015г. финансовия резултат е отрицителен.

Дата 28.03.2017г

Изготвил:.....
/Й.Тачева/



Изп.директор:.....
/д-р М.Керчев/