

Приложение към индивидуалния финансов отчет- към 31.12.2016 г.

1. Учредяване и регистрация

“МБАЛ-Добрич” АД гр. Добрич е вписано в Търговския регистър на Добричкият окръжен съд по ф.д. № 1005/2000 г. със седалище и адрес на управление - гр. Добрич, ул. "П.Хитов" №24. Дружеството е регистрирано с капитал 6 078 хил. лв., който е променен през 2009г. в посока увеличение с 300 хил.лв., през 2010г. отново с 1000 хил.лв., през 2012 г. с 55 хил.лв., през 2013г. със 660 хил.лв и през 2015 със 160 хил.лв. За отчетната 2016 година системата на управление е едностепенна с тричленен Съвет на директорите в състав:

1. Боряна Видева Видева-Зидарова – Председател;
2. Д-р Митко Христов Груев – Зам. председател;
3. Д-р Трифон Владимиров Йорданов– Изпълнителен Директор

Определената със съдебното решение дейност на дружеството е : осъществяване на болнична помощ.

През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основния предмет на дейност: осъществяване на болнична помощ.

Към 31.12.2016г.заетите щатни бройки на персонала в дружеството е 609 работници и служители (2015г.- 619 работници и служители)

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството

2.1 База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „МБАЛ-Добрич“ АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети/МСФО/,които се състоят от :стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО /КРМСФО/,одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти/СМСС/, и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разясняване/ПКР/одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти /КМСС/, които ефективно са в сила на 1 януари 2015г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и респ.от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското законодателство.

Балансът и отчетът за доходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансова концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за 2016г. и 2015г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Дружеството е започнало процеса на изготвяне на своя консолидиран отчет за 2016г. съгласно МСФО в сила за 2014г., в който отчет ще е включен и настоящият индивидуален отчет. Съгласно планираните дати ръководството очаква консолидиращият отчет да бъде приет не по-късно от 21.03.2017 от Съвета на Директорите на дружеството, след която дата отчетът ще бъде на разположение на трети лица.

2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този индивидуален финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г.

Стандарти, изменения и разяснения, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година,започваща на 1 януари 2015 г.и такива, които все още не са влезли в сила и не са приложими за дружеството. Всички те нямат ефект върху финансовият отчет на Дружеството.

2.3 Използването на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи.

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи е представена в 2.5.3.

2.4 Цели и политики за управление на финансовия риск

Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. През 2016г., както и през 2015г., Дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, поради факта, че няма получавани заеми.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Валутен риск

Дружеството не извършва покупки, продажби, предоставяне и получаване на заеми в чуждестранни валути.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството.

2.5 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1 Имоти, машини и оборудване се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието за да се използват за производство или доставка на стоки и услуги, за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с тези активи. Активи, чиято цена на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв. се капитализират. Сгради, машини и оборудване са представени в баланса по цена на придобиване, образувано от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация. Земите са представени в баланса по преоценена стойност, представляваща пазарна цена, определена от лицензиран оценител. Последващите разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

2.5.2 Нетекущите нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.5.3 Амортизация на имоти, машини и нетекущи активи

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и оборудването. Земята и консервираните активи не се амортизират.

Очакваните срокове на полезен живот на притежаваните от дружеството активи са както следва в години :

Сгради	25
Съоръжения	25
Машини, оборудване	5
Машини, оборудване - закупени след 01.01.2005	10
Апаратура употребявана	10
Апаратура- закупена след 01.01.2010 г.	15
Транспортни средства употребявани	5
Транспортни средства нови	5
Компютърна техника	5
Програмни продукти	5

2.5.4 Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена и всички преки разходи за доставката им в предприятието в състояние на употреба.

През отчетния период метод за оценка на материалните запаси при тяхното отписване е средно-претеглена цена.

В края на периода не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

2.5.5 Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Обезценка не е извършена, тъй като същите са с текущ характер.

2.5.6 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства и разплащателни сметки в банки. Те са оценени по номиналната им стойност.

2.5.7 Акционерния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2016 година внесенят напълно капитал е в размер на 8253000 лв. и е

разпределен в 825300 броя поименни акции, всяка с номинална стойност 10 лева. Основните акционери в дружеството са :

- Министерство на здравеопазването	63.91%
- Община Балчик	3.53%
- Община Генерал Тошево	3.41%
- Община Добрич	4.71%
- Община Каварна	2.84%
- Община Крушари	1.09%
- Община Тервел	3.43%
- Община Добрич – град	15.99%
- Община Шабла	1.09%

2.5.8 Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6 Признаване на приходите и разходите

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, работи и други данъци върху продажбите или мита. Дружеството анализира договореностите си за продажби според специфични критерии, за да определи дали действа като принципал или като агент. То е достигнало до заключение, че действа като принципал във всички такива договорености. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент, представляващ процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период, когато е уместно, до балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за доходите.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и

плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.7 Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноските по планове за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

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 през изминалия отчетен период.

Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължение за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в "МБАЛ-Добрич" АД гр. Добрич, в съответствие с изискванията на чл. 222, ал.3 от Кодекса на труда. Към датата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущо ниво на възнагражденията. Поради голямата несигурност за надеждно изчисление, провизия не се признава. Поради това съображение, Дружеството не оповестява размера им.

2.8 Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Към датата на баланса дружеството не е признало провизии поради липса на условия за това.

2.9 Данъчно облагане и отсрочени данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъка върху печалбата се признава в отчета за доходите. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет. Отсроченият данък се начислява

като се прилага балансовия метод. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила след датата на изготвяне на финансовия отчет. Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2016г е 10% изчислен на база данъчната печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсрочените данъци възникват от отчетени компенсируеми отпуски на персонала съгласно МСС 19 Доходи на наети лица; балансови стойности на амортизируеми активи; доходи на физически лица съгласно чл.42 ал.1 от ЗКПО действащ 2016 година.

3. Нетекущи активи

3.1 Имоти, машини, съоръжения и оборудване по отчетна стойност, натрупана амортизация и преносна (балансова) стойност по групи сходни активи са следните:

(в хил.лв.)

Вид ДМА	Отчетна стойност			
	Към 01.01.2016г.	Придобити 2016г.	Отписани 2016г.	Към 31.12.2016 г.
Земи	2120	0	0	2120
Сгради	2993	16	0	3009
Съоръжения, други ДМА	1010	8	14	1004
Машини, оборудване и апаратура	7375	283	33	7625
Транспортни средства	93	0	0	93
Общо:	13591	307	47	13851

(в хил.лв.)

Вид ДМА	Към 01.01.2016г.	Натрупана Амортизация		Към 31.12. 2016г.
		Придобита 2016г.	Отписана 2016 г.	

Земи	0	0	0	0
Сгради	1097	109	0	1206
Съоръжения, други ДМА	537	5	15	527
Машини, оборудване и апаратура	4436	400	33	4803
Транспортни средства	71	7	0	78
Общо:	6141	521	48	6614

3.2 Нематериални активи

2016г. хил. лв.-бал.стойност	2015г. хил. лв.-бал.стойност
2	3

Нематериалните активи представляват права върху собственост от програмни продукти - софтуер.

3.3. Финансови активи

2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
19	19

Съучастия в дъщерни предприятия - „Медицински център-Добрич“ЕООД - еднолично дъщерно дружество на “МБАЛ-Добрич”АД; записи на заповеди, обезпечаващи гаранциите на Съвета на директорите

3.4. Разходи за придобиване на нетекущи активи

2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
17	11

Представлява разход съгласно изискванията на МСС 16

3.5 Отсрочен данъчен актив

2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
19	19

Други данни – Отчетната стойност на напълно амортизираните нетекущи активи, които се ползват в дейността на Дружеството по групи активи е както следва:

Машины, съоръжения и оборудване – 1663 х.лв.

Автомобили - 45 х.лв.

Стопански инвентар - 333 х.лв.

Програмни продукти - 70 х.лв.

Към 31.12.2016г. няма учредени тежести върху нетекущи активи.

4.Текущи активи

4.1 Стоково-материални запаси

Вид на СМЗ	2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
материали	533	454

Материалите по видове са както следва:

Вид материал	2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
Медикаменти	365	265
Консумативи	66	102
Горива	0	2
Хр.продукти	1	1
Други	101	84
Общо:	533	454

4.2 Търговски вземания и вземания от застрахователи

	2016г хил. лв.	2015г хил. лв.
Вземания от Районна здравна каса Добрич	1233	1513
Разходи за бъдещи периоди(застраховки)	68	55
РЦГХ Варна	4	9
МЦ Добрич ЕООД	6	5

Други вземания	72	81
Общо:	1383	1663

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено, са със срок на плащане до 30 дни.

Вземанията са от последното тримесечие на текущата година.

4.3 Пари и парични еквиваленти

	2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
В брой	2	3
В банки	2345	1593

5. Собствен капитал

5.1 Акционерен капитал

Изменението в основния капитал е представено по-долу:

	Брой обикновени акции	Регистриран и емитиран капитал (в хил. лв.)
На 1 януари 2014	809300	8093
На 31 декември 2014г.	809300	8093
На 1 януари 2015	809300	8093
На 19.06.2015 г. издадени и платени	16000	160
На 31 декември 2015г.	825300	8253
На 1 януари 2016	825300	8253
На 31 декември 2016г.	825300	8253

5.2 Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като „МБАЛ-ДОБРИЧ“ АД, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246

от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законните резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
18	18

5.3 Преоценъчни резерви

През отчетната година дружеството е утвърдило и продължава да прилага като счетоводна политика модела на преоценката за клас имоти земя съгласно т. 29 от МСС 16. .

5.4 Натрупана печалба/загуба

	2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
Непокрита загуба от минали години	(267)	(269)
Текуща печалба	2	2
Общо:	(265)	(267)

6. Текущи пасиви

	2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
6.1.Търговски задължения	1021	806
6.2. Задължения, свързани с възнаграждения	481	489
- от компенсируеми отпуски	34	29
6.3. Данъчни задължения	102	91
- ДДС за внасяне	4	4

"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ" АД

ДОБРИЧ 9300 ☒ ул. "Панайот Хитов" 24 ☎ 038/800-118 факс 038/800413 ✉ e-mail: dob@dobzdr.net

6.4. Други задължения	238	297
6.5. Финансирания	447	266
-централна доставка, капиталови	373	147
-финансови приходи за бъдещи периоди	74	119
Общо:	2289	1949

6.1. Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в срок на договора. Те са към доставчици от страната. Търговските задължения включват :

Вид търговско задължение	2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
Задължения към доставчици:	1021	806
Софарма Трейдинг АД	169	122
Фьоникс АД	126	168
Медекс ООД	86	68
Аквахим АД	63	43
Търговска лига	0	6
Б.Браун ООД	8	13
Истлинк България ЕООД	8	2
Стинг АД	0	2
Фреа Акспо ООД	38	23
В И К	16	8
Марвена ООД	0	6
Булмар М ЕООД	2	1
Хелмед България ЕООД	4	2
Фармнет ООД	0	10
Фаркол АД	44	33
Етропалтрейд ООД	33	32
Инфомед ЕООД	0	11
Международен колеж ЕООД	19	10
Макмед ООД	74	46
Други	331	200

Общо:	1021	806
-------	------	-----

6.2.Задължения, свързани с възнаграждения:

Вид на задължението	2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
Задължения към персонала, в т.ч.:	324	346
-текущи задължения	295	322
-начисления за неползвани компенсирани отпуски	29	24
Задължения по социално осигуряване в т. ч.:	157	143
-текущи задължения	152	138
-начисления за неползвани компенсирани отпуски	5	5
Общо:	481	489

6.3. Данъчни задължения:

Данъчните задължения не са ликвидни и се уреждат в законово установените срокове. Те включват:

Вид	2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
ДДС	4	4
ДДФЛ	96	87
Други	2	0
Общо:	102	91

6.4.Други задължения

Вид	2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
По договор за съвместна дейност със СМДЛ"Кардиамед"ООД	178	259
Други кредитори	60	38
Общо:	238	297

6.5. Финансирания:

Вид	2016г.- хил. лв.	2015г.- хил. лв.
По програми, приходи за бъдещи периоди	74	119
Централна доставка, капиталови	373	147
Общо:	447	266

7. Приходи

7.1 Приходи от продажби

Вид	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
приходи от МЗ	945	725
платени услуги	15745	16158
Други	356	200
Общо:	17046	17083

7.2 Балансова стойност на продадени активи

	2016 хил.лв	2015 хил.лв
продадени МЗ и активи	58	70

7.3 Разходи за материали

	2016 хил.лв	2015 хил.лв
Медикаменти	2398	2691
Мед.консумативи	2322	2089
Ел.енергия	288	332
Вода	189	212
Прир.газ,ГСМ	226	331
Храна пациенти	189	179
Други	259	230
Общо:	5871	6064

7.4 Разходи за персонала

	2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
За възнаграждения	6840	6479
За осигуровки	1200	1157
Общо:	8040	7636

7.5 Разходи за външни услуги

	2016г. хил. лв.	2015г. хил. лв.
Договори за мед. услуги	1905	2079
Абонаментни такси	109	105
Нает транспорт	123	118
Охрана	50	67
Пране болничен инвентар	53	49
Опасни отпадъци	34	41
Пощенски, телефонни и куриерски услуги	27	29
Текущ ремонт	38	27
Други	144	85
Общо:	2483	2600

7.6 Други оперативни разходи

	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
разходи за данъци и такси	95	97
други разходи	31	126
Общо:	126	223

7.7 Финансови разходи

вид	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
разходи за банкови такси	1	2

7.8 Финансови приходи

вид	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Приходи по банкови	58	38

сметки

7.9 Данъци върху дохода

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2016г. е 10% (2015г.: 10%).

	2016 в лв.	2015 в лв.
Разход за данък	1	1
Общо в отчета за доходите:	1	1

8.1 Сумата представлява начални салда към 01.01.2015 г.

8.2 Реализирана балансова печалба за 2015 година.

8.3 Сумите представляват разпределение на печалба от предходен период

8.4 Новорегистриран капитал за 2015

8.5 Сумите представляват последваща оценка на активи

8.6 Сумите представляват крайни салда към 31.12.2015г.

9.1 Сумите представляват начални салда към 01.01.2016г.

9.2 Балансова печалба за 2016 г.

9.3 Сумите представляват разпределение на печалба от предходен период

9.4 Сумите представляват крайни салда към 31.12.2016г.

10.1 Постъпления от търговски контрагенти:

контрагент	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
РЗОК	14364	14119
Други	1766	1769
Общо:	16130	15888

10.2 Плащания към търговски контрагенти

Контрагент	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
Енерго-Про Продажби АД	79	297
Фрея ООД	235	0
ЧТК / АРЕС ГРУП	192	305
ВИК	199	199
Фьоникс Фарма АД	785	779

"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОВРИЧ" АД

ДОВРИЧ 9300 ☎ ул. "Пополет Хитов" 24 ☎ 058400483 fax 058400414 ✉ e-mail oblb@hargon.net

Софарма	676	1087
МТИ	38	43
Аквахим	235	230
Медекс	452	405
Б.Браун	66	37
Макмед	400	294
Фармнет АД	45	79
Дъчмед	9	60
С & Т България	77	5
Био-С	34	33
Сол България	28	19
БТК	15	18
Виваком, Мобилтел		
Международен колеж ООД	109	151
Фаркол АД	271	243
Етропал Трейд ООД	141	138
Инфомед ЕООД	42	103
Илан медицинска апаратура	22	58
Албена Автоекспрес 98ООД	126	116
Викинг секюрити ООД	51	61
СМДЛ Кардиамед ООД	1658	1609
Стинг АД	11	45
Титаника 2008 ЕООД	77	195
Електромед България	195	123
Соломед ООД	132	0
Алта фармасютикълс	267	70
Интергаленика	101	92
Други	1193	1425
Общо:	7961	8319

10.3 Парични постъпления свързани с персонала

	2016в х.лв.	2015в х.лв.
Обезщетения от НОИ, други	0	3

10.4 Плащания свързани с персонала за :

“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ” АД

ДОБРИЧ 9300 ☎ ул. “Пейо от Хитов” 24 ☎ 068/600488 факс 058/600414 ✉ e-mail: ohib@dobrich.net

	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
Трудови възн-я	5415	5139
ДДФЛ	550	531
ДОО	2035	1974
Общо:	8000	7644

10.5 Други постъпления и плащания от основна дейност:

Вид	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
Финансиране от МЗ, други	839	517

11.1 Плащания свързани с нетекущи активи

	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
Придобити активи	314	73

12.1 Платени финансови разходи:

	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
Банкови такси	1	2

12.2 Постъпления от финансова дейност :

	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
Лихви по разплащателни сметки	58	37

13. Оповестяване на свързани лица и сделки с тях

Идентифициране на свързани лица

Свързани лица	Вид свързаност	Период на свързаност
„МЦ-Добрич“ ЕООД	Дъщерно дружество	2016г. и 2015г.

Предмет на дейност-извънболнична медицинска дейност.

Доставки от свързани лица:

-представяват доставки на услуги

вид	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
Медицински услуги	0	2
Общо:	0	2

Продажби на свързани лица:

-представяват продажба на услуги и материали

вид	2016 в х.лв.	2015 в х.лв.
Медицински услуги	34	36
Наеми,отопление	31	31
Материали	8	12
Други услуги	5	4
Общо:	78	83

Към 31.12.2016г. има вземания от свързани лица в размер на 6 хил.лв.(31.12.2015г.-5 х.лв.); към тази дата няма задължения (31.12.2015г.-0 х.лв.) Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на предходната година са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2016г. (2015г.: нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

14. Условни активи и условни задължения

2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
806	707

Условните активи представляват отчисления като разход под прага на същественост материални активи, които дружеството инвентаризира съгласно изискванията на Закона за счетоводството, активи за ползване по време на действие на програма "Подобряване на контрола на туберкулозата в България" и медицинско оборудване ,предадено на

отговорно пазене по Предварително дефиниран проект №4 „Подобрено качество на пренаталната диагностика и неонаталните грижи”, финансиран от Програма БГ07 „Инициативи за обществено здраве”.

15. Други

Правни искове:

Дружеството е събрало по изпълнително дело срещу физическо лице през отчетния период 1 к.лв.

Ангажименти по лизинг :

Дружеството не е сключило договори за лизинг.

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

16. Събития след датата на баланса

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016г.

Изпълнителен Директор:

Д-р Трифон Владимиров Йорданов

Съставител на ГФО:

Даниела Димчева Михайлова