

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ - СЛИВЕН АД

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30.06.2016 г.**

| | <u>30.06.2016</u> | Сума (в хил. лв.) <u>31.12.2015</u> |
|---|----------------------|--|
| АКТИВИ | | |
| Нетекущи активи | | |
| Имоти, машини и съоръжения | 9 274 | 4 334 |
| Нематериални активи | 84 | 18 |
| Участие в дъщерни предприятия | 5 | 5 |
| Отсрочени данъчни активи | 163 | 163 |
| | <u>9 526</u> | <u>4 520</u> |
| Текущи (краткосрочни) активи | | |
| Материални запаси | 290 | 327 |
| Търговски и други вземания | 1 745 | 1 706 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 572 | 578 |
| Разходи за бъдещи периоди | 0 | 0 |
| | <u>2 607</u> | <u>2 611</u> |
| Общо активи | <u><u>12 133</u></u> | <u><u>7 131</u></u> |
| СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | |
| Капитал и резерви | | |
| Акционерен капитал | 9 095 | 3 743 |
| Резерви | 276 | 276 |
| Непокрита загуба | (2 665) | (3 013) |
| Резултат от текущия период | (379) | 348 |
| | <u>6 327</u> | <u>1 354</u> |
| Нетекущипасиви | | |
| Задължения към персонала при пенсиониране | 897 | 897 |
| Финансирания за нетекущи активи | 679 | 638 |
| | <u>1 576</u> | <u>1 535</u> |
| Текущи пасиви | | |
| Търговски и други задължения | 4 126 | 4 151 |
| Данъчни задължения | 67 | 64 |
| Приходи за бъдещи периоди | 37 | 27 |
| | <u>4 230</u> | <u>4 242</u> |
| Общо пасиви | <u>5 806</u> | <u>5 777</u> |
| Общо капитал и пасиви | <u><u>12 133</u></u> | <u><u>7 131</u></u> |

22.07.2016г.

Изп. Директор
д-р Василаслав Петров



Съставител
Пепа Стоянова

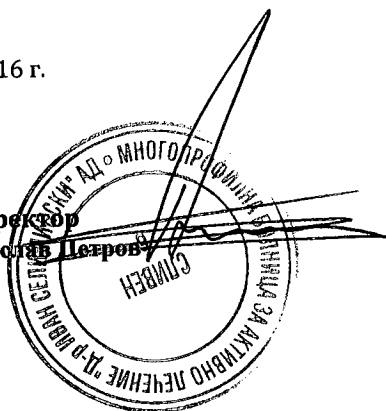
**МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ИВАН
СЕЛИМИНСКИ - СЛИВЕН АД**

**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за периода, приключващ на 30.06.2016 г.**

| | Период приключващ на 30.06.2016 | Сума (в хил. лв.) Период приключващ на 30.06.2015 |
|---|---------------------------------------|--|
| Приходи от продажби | 8 566 | 8 582 |
| Други приходи | 89 | 90 |
| Приходи от финансираня | 481 | 489 |
| Разходи за материали | (2 130) | (2 116) |
| Разходи за външни услуги | (991) | (1 103) |
| Разходи за амортизация | (491) | (318) |
| Разходи за персонала | (5 808) | (5 341) |
| Други разходи | (90) | (138) |
| Резултат от оперативната дейност | (374) | 145 |
| Финансови разходи | (5) | (3) |
| Резултат преди данъци | (379) | 142 |
| Разходи за данъци | | |
| Резултат след данъчно облагане | -379 | 142 |
| <i>Друг всеобхватен доход</i> | | |
| <i>Суми, които няма да бъдат прекласифицирани</i> | | |
| <i>в печалбата и загубата</i> | | |
| <i>Актьорски печалби и загуби (нето от данък)</i> | | |
| Общ всеобхватен доход за периода | -379 | 142 |

22.07.2016 г.

Исп. Директор
д-р Васил Петров



Съставител
Пепа Стоянова

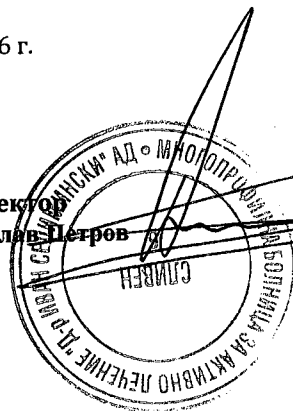
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ - СЛИВЕН АД

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода, приключващ на 30.06.2016 г.**

| | Основен капитал | Резерви | Резерв от актюерски печалби и загуби | Финансов резултат от минали години | | Текущ резултат | Общо |
|----------------------------------|-----------------|------------|--------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | | Печалба | Загуба | | |
| Салдо към 31.12.2014 | <u>3 743</u> | <u>386</u> | <u>-75</u> | <u>640</u> | <u>(3 801)</u> | <u>197</u> | <u>1 090</u> |
| Общ всеобхватен доход за периода | | | (55) | | | 348 | 293 |
| Увеличение на капитала | | | | | | | 0 |
| Разпределение резултат | | 20 | | | 177 | (197) | 0 |
| Други изменения | | | | | (29) | | (29) |
| Салдо към 31.12.2015 | <u>3 743</u> | <u>406</u> | <u>(130)</u> | <u>640</u> | <u>(3 653)</u> | <u>348</u> | <u>1 354</u> |
| Общ всеобхватен доход за периода | | | | | | (379) | (379) |
| Разпределение резултат | | 35 | | | 313 | (348) | 0 |
| Увеличение на капитала | 5 352 | | | | | | 5 352 |
| Салдо към 30.06.2016 | <u>9 095</u> | <u>441</u> | <u>(130)</u> | <u>640</u> | <u>(3 340)</u> | <u>(379)</u> | <u>6 327</u> |

22.07.2016 г.

Изп. Директор
д-р Васислав Петров



Съставител
Ивета Стоянова

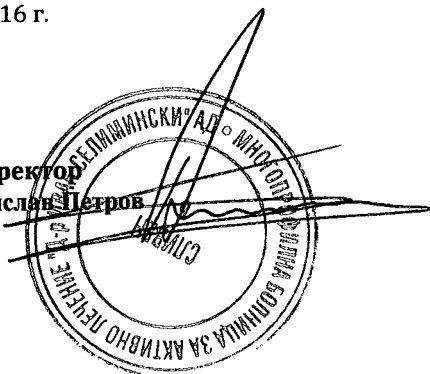
**МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ИВАН
СЕЛИМИНСКИ - СЛИВЕН АД**

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, приключващ на 30.06.2016 г.**

| | Период, приключващ на 30.06.2016 | Сума (в хил. лв.) Период, приключващ на 31.12.2015 |
|---|--|---|
| Парични потоци от оперативна дейност | | |
| Постъпления от клинети | 9 437 | 19 037 |
| Плащания на доставчици | (3 446) | (7 994) |
| Плащания на персонала и за социално осигуряване | (5 907) | (10 978) |
| Други парични потоци от оперативна дейност | (33) | (70) |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност | <u>(51)</u> | <u>5</u> |
| Парични потоци от инвестиционна дейност | | |
| Закупуване на имоти, машини и съоръжения | (52) | (212) |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност | <u>(52)</u> | <u>(212)</u> |
| Парични потоци от финансова дейност | | |
| Други парични потоци от финансова дейност | (5) | (8) |
| Нетен паричен поток от финансовата дейност | <u>(5)</u> | <u>(8)</u> |
| | <u>(6)</u> | <u>(225)</u> |
| Парични средства и еквиваленти в началото на периода | <u>578</u> | <u>803</u> |
| Парични средства и еквиваленти в края на периода | <u>572</u> | <u>578</u> |

22.07.2016 г.

Изп. Директор
д-р Васил Петров



Съставител
Пепа Стоянова

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
3. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Информация за дружеството

МБАЛ „Д-р Иван Селимински“-Сливен-АД е регистрирано със съдебно решение № 1842/30.08.2000 г. на СлОС. Седалището и адресът на управление са: Република България, гр. Сливен, бул. „Христо Ботев“ № 1. ЕИК на дружеството е 119502733.

Средната численост на персонала за шестмесечието на 2016 г. е 842 души .

МБАЛ е акционерно дружество с капитал, разпределен в 374 281 поименни акции с номинал 10 лв. всяка. Дружеството е със смесено участие – 77.41 % -държавно и 22.59 %-общинско участие. Общинското участие е разпределено между общините на територията на област Сливен в зависимост от броя на населението на всяка община..

1.Собственост и управление

Структура на капитала

| Акционери | 2016 | | 2015 | |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Брой акции | % участие | Брой акции | % участие |
| Държавата | 824,918 | 90.71 | 289,741 | 77.41 |
| Община Сливен | 52,208 | 5.74 | 52,208 | 13.95 |
| Община Нова Загора | 17,667 | 1.94 | 17,667 | 4.72 |
| Община Котел | 8,575 | 0.94 | 8,575 | 2.29 |
| Община Твърдица | 6,090 | 0.67 | 6,090 | 1.63 |
| ОБЩО | 909,458 | 100.00 | 340,281 | 100.00 |

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Златка Атанасова – председател на СД
- Васислав Петров – член на СД и изпълнителен директор
- Алексей Алексиев – член на СД

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Васислав Петров.

2. Предмет на дейност

Осъществяване на болнична помощ и диагностика, лечение, периодично наблюдение, рехабилитация на болни с психични заболявания.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

3. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишния финансов отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от Международни стандарти за финансови отчети и тълкувания (КРМСФО) и Международни счетоводни стандарти и тълкувания (ПКР), приети за прилагане в Европейския съюз.

За текущия период дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, които са приети от Европейската комисия, влезли са в сила и са уместни за неговата дейност.

Данните в отчета са представени в хиляди лева.

Финансовият отчет е съставен на база историческа цена.

Настоящият финансов отчет е индивидуален отчет на дружеството.

4. Сравнителни данни

Отчетният период на дружеството е календарна година. Текущият отчетен период е 01.01.2016г. – 30.06.2016 г.

Дружеството представя сравнителни данни в този финансов отчет за една предходна година и шестмесечие (2015).

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия отчетен период.

5. Функционална валута и валута на представяне

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема за негова отчетна валута на представяне. Българският лев е фиксиран към еврото при курс 1 евро = 1.95583 лева.

Сделките в чуждестранна валута се записват първоначално в хиляди лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към датата на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Курсовите разлики възникващи при уреждането на вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Немонетарните отчетни обекти, първоначално деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционална валута, като се използва историческия обменен курс към датата на операцията и в следствие не се преизчисляват.

6. Принцип – предположение за действащо предприятие

Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще, без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на дейността или търсене на защита от кредиторите. Съответно активите и пасивите се отчитат на базата на възможността предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката на това дали предприятието е действащо, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава до дванадесетте месеца след края на отчетния период.

Годишния финансов отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие“, който предполага, че ръководството не възнамерява да реструктурира дружеството или значително да ограничи обема на операциите.

7. Ключови приблизителни счетоводни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно МСФО изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, разумни предположения и начисления, които оказват влияние върху представените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и на оповестяванията на условните активи и пасиви към датата на отчета. Тези приблизителни оценки и предположения са основани на информацията, налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите развития, биха могли да бъдат различни от тях.

Обезценка на вземания

Определянето на възстановимостта на дължимата от клиенти сума, включва определянето на това дали са налице някакви обективни доказателства за обезценка. Лошите вземания се отписват, когато се идентифицират, доколкото е възможно обезценка и несъбираемост да се определят конкретни за всяко вземане. В случаите, когато не е възможна индивидуална оценка, вземанията се оценяват колективно по групи. Начинът по който оценките се извършват и идентифицирането на обективни доказателства изискват значителна преценка и може да повлияят значително на балансовата сума на вземанията.

Обезценка на активи, различни от вземания

Финансов активи или група финансови активи, различни от тези попадащи в категорията на активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата се оценяват за индикатори за обезценка в края на всеки отчетен период. Обезценка съществува тогава, когато ръководството установи, че е настъпило „събитие – загуба“, засягащо бъдещите парични потоци от финансовия актив.

Анализът за обезценка на материални и нематериални активи изисква оценка на стойността в употреба на актива. Оценката на стойността в употреба се прави най-вече въз основа на модели на дисконтираните парични потоци от активите или от групи активи, които изискват

Дружеството да направи оценка на очакваните бъдещи парични потоци и да избере подходящ дисконтов процент.

Нетна реализируема стойност на материалните запаси

Балансовата стойност на материалните запаси се обезценява до реализируемата им стойност, когато тяхната себестойност вече може да не бъде възстановена. Реализируемата стойност представлява най-добрата оценка на възстановимата стойност и се основава на най-сигурните, съществуващи към датата на отчета данни. Такъв процес на оценка, включва значителни преценки и може да повлияе на балансовите стойности на материалните запаси, представени в отчета.

Приблизителна оценка за отсрочени данъци

Признаването на отсрочени данъчни активи и пасиви е свързано със серия от допускания. Дружеството трябва да оцени времето на възстановяване на временните разлики, дали е възможно да бъдат възстановени и доколко е вероятно същите данъчни ставки да се прилагат за периода, когато актива ще се реализира или пасивът ще се уреди.

Отсрочените данъчни активи се признават само доколкото е вероятно да има облагаема печалба срещу която може да се усвои отсрочения данъчен актив. Това означава, че дружеството прави предположения за данъчното си планиране и периодично ги оценява повторно.

Провизии

При провизиите съществува несигурност относно проявлението им във времето или сумата.

Признаването и оценяването на провизии изисква дружеството да направи оценка на вероятността изходящ поток от ресурси да се изискват за погасяване на задължение и дали би могла да се даде надеждна оценка на сумата на задължението.

Условни активи и пасиви

Условните пасиви представляват възможни задължения, възникващи от минали събития, чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпване или ненастъпване на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са в контрола на Дружеството.

Оповестяването на условните активи и условните пасиви изисква значителни преценки от страна на дружеството.

3. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

1. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите от услуги се признават в момента, в който услугите са извършени.

Приходите се признават на база на справедливата цена на предоставените активи, нетно от отстъпки и косвени данъци.

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на база на принципа на начисляване.

Финансовите разходи се признават на база на принципа на начисляване и включват разходите по лихви и банкови такси.

Финансовите приходи се признават на база на принципа на начисляване.

2. Разходи за данък

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат приложимите за периода данъчните закони и съответните данъчни ставки. Приложими са законите, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Текущите данъци се признават директно в собствения капитал (а не в отчета за доходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансовите стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби, освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до

степената, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки и закони, действащи или влезли в сила, към датата на баланса.

3. Имоти, машини и съоръжения

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините и съоръженията по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване имотите, машините и съоръженията се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Стойностният праг, под който активите, които имат характер на нетекущи се отчитат като текущи разходи е 700 лв.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация.

Полезния живот на отделните класове активи, ревизиран от ръководството е както следва:

| | 2016 г. | 2015 г. |
|-----------------------------------|---------|---------|
| • Сгради | 25 г. | 25 г. |
| • Съоръжения | 25 г. | 25 г. |
| • Машини и оборудване | 3.33 г. | 3.33 г. |
| • Компютри и периферни устройства | 2 г. | 2 г. |
| • Автомобили | 4 г. | 4 г. |
| • Стопански инвентар | 6.67 г. | 6.67 г. |

Последващи разходи

Разходите за ремонт и поддръжка се признават като текущи в периода, в който са извършени.

Разходите които имат характер на модернизация или реконструкция на активи се отнасят в увеличение на балансовата им стойност.

Обезценка

Балансовите стойности на активите подлежат на преглед за обезценка, когато са налице причини или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че възстановимата стойност на активите е по-ниска от балансовата им стойност, последната се изписва до възстановимата стойност на активите.

Ръководството е извършило преглед на всички значими материални активи към 31.12.2015 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност.

Ръководството счита че балансовата стойност на активите към тази дата не превишава възстановимата им стойност и няма признаци за обезценка.

4. Нематериални активи

Нематериалните активи се отчитат първоначално по цена на придобиване. Стойностният праг, под който активите, които имат характер на нетекущи се отчитат като текущи разходи е 700 лв.

След първоначалното придобиване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване минус натрупаната амортизация минус загубата от обезценка.

Нематериалните активи се амортизират по линеен метод за срок от 2 години.

5. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена с натрупаните загуби от обезценка.

6. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден материален запас до неговото настояще състояние и местоположение се включват в себестойността, както следва:

- Суровини, материали и стоки – всички разходи по доставката;

При употребата на материалните запаси те се изписват по среднопретеглена цена.

Стойностите на материалните запаси се сравняват с нетната им реализируема стойност, която представлява приблизително определената им продажна цена, намалена с разходите по довършването им и приблизителните разходи за реализация. Ако стойностите на материалните запаси превишават нетната им реализируема стойност, разликата се изписва до нетната реализируема стойност.

7. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията заеми и вземания.

Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията. В следствие финансовите инструменти се оценяват и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с натрупаната загуба от обезценка. Финансовите активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца от датата на отчета и в нетекущите активи в останалите случаи. Групата на финансовите активи

включва предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица. Лихвения доход по кредитите и вземанията се признава на база на ефективната лихва. Той се представя в отчета за печалбите и загубите и другия всеобхватен доход като финансов приход. Към края на всеки период дружеството оценява дали са настъпили обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

Обезценка на търговските вземания се извършва, когато са налице обективни доказателства, че дружеството не може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия.

Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните парични потоци. Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че са обезценени, се коригира чрез използването на корективна сметка. Загубите от обезценка и последващото им възстановяване се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в други разходи/други приходи.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват, задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедливата им стойност, а последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективния лихвен процент.

8. Търговски и други текущи вземания

Търговските вземания се представят в отчета на база на стойността на оригинално издадената фактура, намалена със загубата от обезценка. В случай на разсрочени плащания над обичайните срокове вземанията се оценяват първоначално по справедлива стойност, а в последствие по тяхната амортизируема стойност.

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това са налице.

9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто матуритет е до 1 месец.

За целите на изготвяне на паричните потоци паричните постъпления от клиенти и плащания на доставчици са представени бруто (с включени косвени данъци), а плащанията за придобиване и от продажба на имоти, машини и съоръжения са представени нето (без включен ДДС), като ДДС е представен в оперативната дейност.

10. Търговски и други текущи задължения

Задълженията към доставчици се представят по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност. В случаите на разсрочени плащания над обичайните кредитни срокове, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

11. Задължения към персонала и осигурители

Отношенията на дружеството с персонала се регулират от разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални разходи и дължимите осигурителни вноски се признават като текущ разход в периода, в който е положен труда.

Към датата на всеки отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски. Изменението на размера на очакваните разходи се отчита като увеличение или намаление на разходите за текущия период.

Доходите при напускане на персонала свързани със задължението за изплащане на суми при пенсиониране (задължения по планове с дефинирани доходи) се отчитат като разход в периода, в който е положен труда.

Задълженията по планове с дефинирани доходи се измерват с помощта на кредитния метод на прогнозните единици, според който Дружеството трябва да направи надеждна оценка на размера на обезщетенията, които са заработени в замяна на предоставени услуги в текущия и предходни периоди, използвайки актюерски методи.

В резултат кредитния метод на прогнозните единици, включва поредица от актюерски преценки, които включват демографски предположения като смъртност, текучество, пенсионна възраст и финансови предположения като дисконтов фактор и нива на доходите. Тези предположения са обект на преценки и могат да се развият съществено различно от очакваното и поради това могат да доведат до значително въздействие върху задълженията по планове с дефинирани доходи. При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на квалифициран актюер.

Акционерен капитал и резерви

Капиталът на дружеството е изцяло записан и внесен. Акциите не се търгуват на регулиран пазар.

12. Дарения от правителството

Даренията от правителството се отчитат по справедлива стойност, когато има достатъчно сигурност, че дарението ще бъде получено и Дружеството ще спазва съпътстващите го условия. Правителствените дарения се разсрочват и системно признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход с цел съпоставянето им със съответните разходи, за чието компенсиране са предназначени. Правителствените дарения, свързани с имоти, машини и съоръжения се разсрочват и се признават като приходи в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линеен метод за срока на очаквания полезен живот на съответните активи.

Разсрочените правителствени дарения се представят в Отчета за финансово състояние като Приходи за бъдещи периоди, когато са свързани с

**МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ
- СЛИВЕН АД**

Приложения към финансов отчет за периода, приключващ на 30.06.2016 г.

покриване на разходи и като финансиране за нетекущи активи, когато са предоставени за придобиване на имоти, машини и съоръжения.

13. Приходи от продажба на услуги

| | шестмес.2016 | шестмес. 2015 |
|--|---------------------|----------------------|
| 1..Медицински услуги | 8,562 | 8,578 |
| -РЗОК | 8,247 | 8,286 |
| -Потребителски такси | 110 | 110 |
| -Платени мед. услуги на граждани и други | 205 | 182 |
| 2.Други услуги | 4 | 4 |
| -Транспортни услуги | 2 | 2 |
| -Стерилизация на барабани | 2 | 2 |
| Общо | <u>8,566</u> | <u>8,582</u> |

14. Други доходи

| | шестмес.2016 | шестмес.2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1.Наеми | 24 | 15 |
| -Неми недвижими имоти | 19 | 10 |
| -Наеми движимо имущество | 5 | 5 |
| 2.Други /такси, тръжни документи и др./ | 65 | 75 |
| Общо | <u>89</u> | <u>90</u> |

15. Приходи от финансираня

| | шестмес.2016 | шестмес.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1.Приходи от финансиране от държавата | 421 | 435 |
| 1.1. Министерство на здравеопазване | 420 | 419 |
| -по методика | 394 | 395 |
| -централна доставка на медикаменти и консумативи | 20 | 16 |
| -дълготрайни активи | - | 1 |
| -трансплантации | - | - |
| -финансиране по ПКТБ | 6 | 1 |
| -финансиране "НВЛБ" | - | 6 |
| 1.1.Друго финансиране-ПМПС „Шанс за работа“ | 1 | 16 |
| 2.Приходи от финансиране от трети лица | 51 | 52 |
| -медикаменти | 12 | 14 |
| -други | 5 | 8 |
| -дълготрайни активи | 34 | 30 |
| 3.Приходи от финансиране от местен бюджет | 9 | 2 |
| -дълготрайни активи | 9 | 2 |
| Общо | <u>481</u> | <u>489</u> |

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ
 – СЛИВЕН АД
 Приложения към финансов отчет за периода, приключващ на 30.06.2016 г.

16. Разходи за материали

| | шестмес.2016 | шестмес.2015 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| -медикаменти | 1,047 | 1,056 |
| -медицински консумативи | 734 | 699 |
| -кръв и кръвни съставки | 14 | 14 |
| -работно облекло и постелен инвентар | 14 | 7 |
| -ел. енергия | 152 | 173 |
| -ГСМ | 22 | 25 |
| -рез. части | 39 | 27 |
| -канцеларски м-ли и учетни форми | 23 | 21 |
| -дезинфектанти | 17 | 17 |
| -разходи за ДМА под стойностен праг | 25 | 38 |
| -пелети за отопление | 4 | 5 |
| -други основни и спомаг. материали | 39 | 34 |
| Общо | <u>2.130</u> | <u>2.116</u> |

17. Разходи за външни услуги

| | шестмес.2016 | шестмес.2015 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| -вода | 37 | 40 |
| -топлоенергия | 101 | 148 |
| -храна болни | 194 | 239 |
| -унищожаване на опасни отпадъци | 33 | 33 |
| -текущ ремонт | 59 | 58 |
| -поддръжка и оборудване на софтуер | 95 | 93 |
| -охрана | 42 | 41 |
| -телеграфо-пощенски | 22 | 26 |
| -договори за медицински услуги | 44 | 46 |
| -храна персонал | 95 | 93 |
| -застраховки | 10 | 7 |
| -реклама | 11 | 11 |
| -пране на бельо | 86 | 85 |
| -транспорт на хемодиал. болни | 71 | 72 |
| -други външни услуги | 91 | 111 |
| Общо | <u>991</u> | <u>1,103</u> |

18. Разходи за персонала

| | шестмес.2016 | шестмес.2015 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Разходи за заплати на персонала | 4,695 | 4,298 |
| 2. Разходи за осигуровки | 860 | 795 |
| 3. Граждански договори | 47 | 54 |
| 4. Хонорари | 11 | 10 |
| 5. Други начисления по заплати | 107 | 86 |
| 6. Заплати специализанти | 87 | 98 |
| Общо | <u>5,807</u> | <u>5,341</u> |

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ
- СЛИВЕН АД
 Приложения към финансов отчет за периода, приключващ на 30.06.2016 г.

19. Други разходи

| | шестмес.2016 | шестмес.2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| -командировка | 13 | 16 |
| -р-ди за глоби и неустойки | 38 | 78 |
| -р-ди за предст. цели и служ. автомобили | 13 | 7 |
| -събития от минал отчетен период | 3 | 4 |
| -разх.по програма“ВЗ” и „Шанс за работа“ | 1 | 8 |
| -други разходи/вкл. и размера на ДДС по доставки с право на част. данъчен кредит за които лечебното заведение няма право на пълен дан .кредит/ | 23 | 25 |
| Общо | <u>91</u> | <u>138</u> |

| 20. Разходи за амортизации | шестмес.2016 | шестмес.2015 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 491 | 318 |

21. Финансови разходи

| | шестмес.2016 | шестмес.2015 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Разходи за лихви | 5 | 3 |

22. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на дружеството включват, търговски задължения и други задължения. Дружеството е изложено на кредитен риск и ликвиден риск.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява риска, че даден контрагент може да не изпълни задължението си по финансов инструмент или клиентски договор, което да доведе до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от търговската си дейност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска, че дружеството може да не е в състояние да изпълни свое задължение при неговите оригинални условия.

Експозицията на дружеството на ликвиден риск е както следва:

| 30.06.2016 | Кратко-срочни до 1 г. | Средно-срочни от 1 до 5 г. | Дълго срочни над 5 г. | Общо |
|--|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Търговски и други задължения | 2,480 | | | 2,480 |
| Задължения към персонала и осигурители | 1,561 | 384 | 513 | 2,458 |
| Други задължения | 85 | | | 85 |
| Данъчни задължения | 67 | | | 67 |
| <u>Общо</u> | <u>4,193</u> | <u>384</u> | <u>513</u> | <u>5,090</u> |

**МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ИВАН СЕЛИМИНСКИ
- СЛИВЕН АД**
Приложения към финансов отчет за периода, приключващ на 30.06.2016 г.

| 31.12.2015 | Кратко-срочни до 1 г. | Средно-срочни от 1 до 5 г. | Дълго срочни над 5 г. | Общо |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| Търговски задължения | 2,514 | | | 2,514 |
| Задължения към персонала и осигурители | 1,575 | 384 | 513 | 2,472 |
| Други задължения | 62 | | | 62 |
| Задължения към бюджета | 64 | | | 64 |
| Общо | <u>4,215</u> | <u>384</u> | <u>513</u> | <u>5,112</u> |

23. Сделки със свързани лица

Дружеството контролира Медицински център Георги Вълков Миркович ЕООД - Сливен

През включените в отчета периоди са извършени следните транзакции със свързани лица.

| Свързано лице | Вид Транзакция на сделките | Стойност | |
|---|----------------------------|---------------|--------------|
| | | шестмес. 2016 | шестмес.2015 |
| Мед. център Георги Вълков Миркович ЕООД | Приходи | 9 | 8 |

Приходите включват приходи от наеми и от други услуги.

24. Събития след края на отчетния период

След края на отчетния период, до датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които да окажат съществено влияние върху имущественото състояние на дружеството или да налагат оповестяване.

22 Юли 2016г.
гр. Сливен

Изпълнителен директор:

д-р Васислав Петров /

Съставител:

/ Пепя Стоянова /