

**МБАЛ "Д-р Теодоси Витанов" ЕООД**

**ЕИК 107505537**

**ДОКЛАД**

**ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНА  
ОСНОВА**

**ЗА  
ДЕЙНОСТТА  
НА  
МБАЛ"Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ"ЕООД  
ЗА  
2016 ГОДИНА**

## **I. Основна информация за дружеството.**

По първоначална регистрация капиталът на дружеството е в размер на 1184000 лв., разпределен в 1184000 дяла с номинална стойност 10 лв. Едноличен собственик на капитала е Община гр.Трявна.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Светла Иванова Брънекова

## **II. Описание на дейността и резултати за периода.**

Структура на болницата е изградена в съответствие с изискванията на Наредба № 49/18.10.2010 год. на МЗ на функционално-блоков принцип и включва:

### **I. КОНСУЛТАТИВНО-ДИАГНОСТИЧЕН БЛОК**

#### **A. Регистратура**

#### **Б. Консултативни кабинети**

1. Вътрешни болести

2. Педиатрия

3. Нервни болести

4. Физикална и рехабилитационна медицина

5. Ортопедия и травматология

6. Дежурен приемно консултативен кабинет – за 24 часово осигуряване на медицинска помощ при спешни състояния

#### **В. Медико-диагностични лаборатории**

1. Клинична лаборатория- II-ро ниво на компетентност

2. Микробиологична лаборатория- II-ро ниво на компетентност

3. Патоморфологична лаборатория

#### **Г. Отделения без легла и кабинети за функционална диагностика.**

1. Отделение по образна диагностика с ехографски кабинет-II-ро ниво на компетентност

2. Кабинет за функционална и ендоскопска диагностика.

**II. СТАЦИОНАРЕН БЛОК** 90 болнични легла в т.ч.

- болнични легла за активно лечение – 69 бр.

- болнични легла за продължително лечение - 10 бр.

- болнични легла за рехабилитация - 11 бр.

**A. ХИРУРГИЧЕН БЛОК** 28 болнични легла в т.ч.

- болнични легла за активно лечение 23 бр. както следва:

= интензивни - 6 бр.

= хирургични - 17 бр.

- болнични легла за продължително лечение – 5 бр.

**1. Отделение по анестезиология и интензивно лечение – I-во ниво на компетентност**

в т.ч.

- интензивни легла 6 бр.

- кабинет за преданестезиологична консултация.

**2. Отделение по ортопедия и травматология - 17 болнични легла- II-ро ниво на компетентност с места за краткосрочен престой.**

**3. Операционни зали**

- септична зала – 1 бр.
- асептични зали - 3 бр.

в т. ч

- = хирургична зала
- = зала за ендопротезиране
- = ортопедо-травматологична зала

**4. Отделение за продължително лечение по хирургия и ортопедия и травматология - 5 легла**

**Б. ТЕРАПЕВТИЧЕН И РЕХАБИЛИТАЦИОНЕН БЛОК- 62 болнични легла**

- терапевтични 28 бр.
- педиатрични 18 бр.
- за рехабилитация 11 бр.
- за продължително лечение 5 бр.

**1. Отделение по вътрешни болести с 19 болнични легла- II - ро ниво на компетентност с места за краткосрочен престой**

В т.ч.

- общотерапевтични легла – 6 бр.- II-ро ниво на компетентност  
= в т.ч.стая за интензивно наблюдение и грижи с интензивни терапевтични легла-2 бр.
- кардиологични легла – 4 бр. – I-во ниво на компетентност
- пулмологични легла- 8 бр.- първо ниво на компетентност
- ендокринологични легла – 1 бр.-I-во ниво на компетентност
- кабинет за неинвазивна функционална диагностика на ССС
- кабинет за обучение на пациенти със захарен диабет
- кабинет за функционална оценка на дишането.

**2. Отделение по педиатрия – 18 болнични легла- II-ро ниво на компетентност с места за краткосрочен престой**

В т.ч.

- стая за изолация за инфекциозно болни със самостоятелен санитарен възел / изолатор/ -4 легла
- стая за интензивно наблюдение и грижи - 1 легло

**3. Отделение по нервни болести - 9 болнични легла- II-ро ниво на компетентност**

В т.ч.

- интензивни легла за лечение на остри мозъчни инсулти – 2 бр.
- звено за неинвазивна функционална диагностика на НС-кабинет/лаборатория за ЕМГ,ЕЕГ и доплерова сонография

**4. Отделение по ФРМ - 11 болнични легла- II-ро ниво на компетентност с места за краткосрочен престой**

със:

- секция - светло и електролечение
- секция –кинезитерапия с кабинет за трудо-/ерготерапия
- секция - термотерапия
- кабинет за функционална диагностика и лазертерапия
- секция за инхалационно лечение

**5. Отделение за продължително лечение по вътрешни болести, кардиология, пневмология и фтизиатрия и нервни болести - 5 легла в т.ч.:**

- 2 легла на територията на отделението по нервни болести и обслужвани от персонала на ОНБ;
- 3 легла на територията на отделението по вътрешни болести и обслужвани от персонала на ОВБ.

### **III. БОЛНИЧНА АПТЕКА**

### **IV. АДМИНИСТРАТИВНО СТОПАНСКИ БОЛК**

1. Административно-счетоводен сектор

- 2.Стопански сектор
- стаи за профилактика и рехабилитация – 10 легла
  - автотранспорт
  - стерилизация
  - парова централа- не се експлоатира
  - кухня – отдадена под наем

През отчетния период дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност :**оказване на болнична помощ на база:**

**Разрешение за осъществяване на лечебна дейност/последно/ № МБ-50/06.04.2016 г.на министъра на здравеопазването.**

В баланса на МБАЛ”Д-р Т.Витанов”ЕООД са записани 6061 хил.лв. дълготрайни активи с начислено изхбяване 1332 хил.лв.Дълготрайните активи са материални и имат следната структура.

- 1.Сгради ,земи ,гори 762 хил.лв.
- 2.Машини,съоръжения и оборудване 298 хил.лв.
- 3.Други дълготрайни активи 1 хил.лв.

Разходите за амортизации на ДА са начислявани, като е използван линейния метод на амортизация.Годишните амортизационни норми съответстват на амортизационните норми за данъчни цели съгл.чл.55 от ЗКПО.Не са формирани временни разлики между сумата на счетоводната амортизационна норма и данъчно признатия размер на амортизациите.

Към 31.12.2016 г.са отчетени следните **показатели за дейността** на болницата:

- брой реализирани легло дни – 18933
- брой преминали болни – 3417

Преминали болни /изписани + умрели/, които са заплатени на болницата са:

Брой преминали болни – общо:	<b>3417</b>
в т. ч. по класове болести	68
по клинични пътеки	3334
със заплащане от пациента	15
Среден престой на 1 болен	5.54
Използваемост на болнични легла в дни	263
Използваемост на болнични легла в %	72
Оборот на едно болнично легло	47
Оперативна активност в %	91.65
Леталитет в %	0.66

ОТЧЕТЕНИ СА СЛЕДНИТЕ ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ:

1.	Среден разход на преминал болен	1227
2.	Среден разход на 1 легло	58223
3.	Среден разход на 1 легло ден	217.78
4.	Среден разход на 1 лекарство ден	100.36
5.	Среден разход на 1 храна ден	0.78
7.	С/ст на р-ди на персонала и осиг.на легло ден	61.32

Финансирането на болницата се осъществява:

1. По договор с РЗОК
2. Собствени приходи

3. Дарения
4. Община Грявна

**СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ РЕАЛИЗИРАНИТЕ ПРИХОДИ Е СЛЕДНОТО:**

		лв.	%
1.	Субсидия от МЗ	90876	2.17
2.	Приходи от финансиране от РЗОК	2628317	62.67
	- за високоспециализирани мед. дейности	41410	
	- за клинични пътеки +	1965714	
	мед.изделия.	621190	
	-		
3.	Нетни приходи от продажба на стоки, услуги и др.	1375805	32.80
4.	Други	98976	2.36
	<b>Общо:</b>	<b>4193971</b>	<b>100</b>

Приходите по осъществяване на цялостната дейност на болницата са в размер на 4193971.

по договор с РЗОК Габрово -2628317 лв.

- приходи от потребителски такси ,избор на лекар,пл.мед.услуги-  
1375805 лв.

Болницата приключва към 31.12.2016 г. г. с не разплатени задължения са в размер на 695 хил.лева.

Разходите към 31.12.2016 година са в размер на 4193079 лева.

**РАЗХОД КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА СА РАЗПРЕДЕЛЕНИ КАКТО СЛЕДВА:**

№	Разходи за обичайната дейност	лв.	100 %
1	<b>Разходи за материали</b>	<b>2095222</b>	
	в т.ч.разходи за храна	14795	0.71
	-за медикаменти	144946	6.92
	-импланти и мед.изделия	1755248	83.78
	-разходи за вода	19404	0.93
	-разходи за ел.енергия	131844	6.29
	-разходи за ГСМ	2299	0.11
	-разходи за канцеларски м/ли формуляри	7947	0.38
	-разходи за стопански консумативи	10228	0.49
	-разходи за работно облекло	8511	0.41
2	<b>Разходи за външни услуги</b>	<b>658825</b>	<b>15.71</b>
3	<b>Разходи за възнаграждения</b>	<b>1161023</b>	<b>27.69</b>
4	<b>Разходи за осигуровки</b>	<b>210068</b>	<b>5.01</b>
5	<b>Разходи за амортизации</b>	<b>54242</b>	<b>1.29</b>
6	<b>Други разходи</b>	<b>13699</b>	<b>0.33</b>
	<b>ОБЩО</b>	<b>4193079</b>	<b>100 %</b>

Средната месечна брутна работна заплата за дружеството към 31.12. 2016 г. е 767.83 лв., при среден списъчен състав 117 човека.

В резултат на осъществената дейност за разглеждания период е формирана печалба от 892 лв.

Показатели, изразени в коефициенти, които характеризират финансовото състояние и финансовите резултати от дейността към 31 декември 2016 година имат следната структура:

Показатели	31.12. 2016 г.
К. на ефективност а/ на разходите	1
б/ на приходите	1
К. на рентабилност на собствен капитал	0.88
Коефициент на покритие на ДА със собствен капитал	1.05
Отношение на вземания към задължения	0.62
К. на обща ликвидност	0.32
К. на абсолютна ликвидност	0.63
Обръщаемост на ДА	2.80
Отношение на вземанията към задълженията	0.62
К.на покритие на ДА със собствения капитал	1.05
Разходи за дейността /без амортизации/ПД	1.03
Материални запаси/ПД	0.05
Краткосрочни вземания/ПД	0.10
Парични средства/ПД	0

**Анализ:** Към 31.12.2016 г. болницата е реализирала 4194 хил. лв. приходи. Същите са увеличени в сравнение със същия период на 2015 г. с 5.07 %. По отношение на структурата на видовете приходи и тази година се запазва тенденцията от предходната година, най-голям дял да заемат приходите от РЗОК.

По отношение на разходите към 31.12.2016 г. година в сравнение със същият период на 2015 г. са увеличени с 5.06 %. В структурата на видовете разходи се запазва тенденцията най-голям дял да заемат разходите за възнаграждения с осигуровките, следвани от разходите за медикаменти и консумативи и разходите за външни услуги.

Показателите, изразени в коефициенти, които характеризират финансовото състояние и финансовите резултати от дейността към 31.12. 2016 г. са изчислени на базата на информация от счетоводния баланс и от отчета за приходите и разходите на МБАЛ"Д-р Т.Витанов"ЕООД- Трявна към 31.12.2016г.

Резултатът от осъществяваната дейност към 31 декември 2016 г. е 892 лева печалба.

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

### I. Корпоративна информация

Собственост и управление -100 % Общинска собственост

Управител на дружеството е: Д-р Светла Иванова Брънекова

Дружеството се представлява от: Д-р Светла Брънекова

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е хуманно здравеопазване

### II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.  
До 31.12.2016 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.  
Финансовия отчет е изготвен на принципа на действаща болница ръководството счита, че болницата ще остане действащо и през следващите периоди.

### **III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания**

#### **1. Нематериални активи**

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	5
Други	

#### **2. Дълготрайни материални активи:**

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв..Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

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

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

#### **6. Финансови инструменти**

#### **7. Стоково-материални запаси**

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- √ Медикаменти;
- √ Медицински консумативи
- √ ГСМ;
- √ Авточасти и консумативи
- √ ММП

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност .

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Преките разходи са: разходи за медикаменти и медицински консумативи, разходи за работна заплата на служителите, преки разходи за външни услуги ,това са абонаментно подържане на медицинска апаратура в МБАЛ”д-р „Т.витанов”ЕООД .

Променливите разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от брой преминали болни.

Постоянни разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на работа. Постоянните разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

#### **4. Текущи и отсрочени данъци**

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2016 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

#### **5. Вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадена фактура. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив. Или в зависимост от използваната политика на дружеството. Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни и



се оценяват по оригинална стойност, без да са начислени лихвени плащания. Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева.

#### **6. Парични средства**

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

#### **7. Обезценки на активи**

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Към 31.12.2016 г. не са отчетени обезценки.

#### **8. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии**

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на

природни и други бедствия;

- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

#### **9. Провизии и сходни задължения**

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

#### **10. Доходи на персонала**

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

- √ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- √ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

### **11. Задължения**

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

### **12. Приходи**

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради тава не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

### **13. Разходи. Разходи за бъдещи периоди**

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

- √ разходи, които се отнасят към договорната дейност изобщо и могат да бъдат отнесени към конкретен договор: застраховки; разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; общи разходи по строителството;
- √ други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора: общи административни разходи; разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено заплащане.

## **14 Собствен капитал**

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

### **15. Отчет за паричния поток**

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

### **16. Отчет за промените в собствения капитал**

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

## **IV. Други оповестявания**

### **1. Събития след датата на баланса**

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10. Ако са възникнали се оповестяват

**2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Съставител: *MBB*  
/Йорданка Белчева/  
Дата:13.02.2017 г.

Управител:

*[Signature]*  
/Д-р Светла Брънекова/



# БАЛАНС


МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД

на .....  
 адрес ..... **Трявна** .....  
 към ..... **31.12.2016 г.** .....


А К Т И В			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
<b>A. Записан, но невнесен капитал</b>			
<b>B. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			
<b>I. Нематериални активи</b>			
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	5
<b>Общо за група I:</b>		<b>1</b>	<b>5</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		762	784
- земи			
- сгради		762	784
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		298	310
3 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			
<b>Общо за група II:</b>		<b>1 060</b>	<b>1 094</b>
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>			
<b>Общо за група III:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Отсрочени данъци</b>			
<b>Общо за раздел B:</b>		<b>1 061</b>	<b>1 099</b>
<b>V. Текущи (краткотрайни) активи</b>			
<b>I. Материални запаси</b>			
1 Суровини и материали		220	76
2 Незавършено производство			
3 Предоставени аванси			
<b>Общо за група I:</b>		<b>220</b>	<b>76</b>
<b>II. Вземания</b>			
1 ч.: Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		433	257
- над 1 година			
<b>Общо за група II:</b>		<b>433</b>	<b>257</b>
<b>III. Инвестиции</b>			
<b>Общо за група III:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Парични средства, в т. ч.:</b>			
- в брой		2	1
- в безсрочни сметки (депозити)		1	69
<b>Общо за група IV:</b>		<b>3</b>	<b>70</b>
<b>Общо за раздел B:</b>		<b>656</b>	<b>403</b>
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>		6	5
<b>Сума на актива (A+B+V+Г)</b>		<b>1 723</b>	<b>1 507</b>
<b>B. Условни активи</b>			

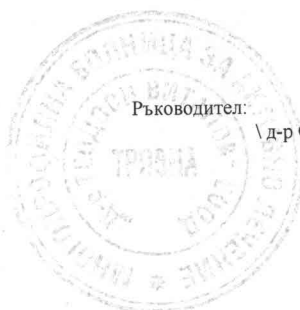
П А С И В			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
<b>A. Собствен капитал</b>			
<b>I. Записан капитал</b>		1 140	1 140
<b>II. Премии от емисии</b>			
<b>III. Резерв от посредващи оценки</b>			
<b>IV. Резерви</b>		44	44
<b>Общо за група IV:</b>		<b>44</b>	<b>44</b>
<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</b>			
1 - непокрита загуба		(179)	(179)
<b>Общо за група V:</b>		<b>(179)</b>	<b>(179)</b>
<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>		1	2
<b>Общо раздел A:</b>		<b>1 006</b>	<b>1 007</b>
<b>B. Провизии и сходни задължения</b>			
<b>Общо за раздел B:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>В. Задължения</b>			
Задължения към финансови предприятия,			
1 в т. ч.:			
2 - до 1 година			
3 - над 1 година			
4 Задължения към доставчици, в т. ч.:		542	383
5 - до 1 година		542	383
6 Други задължения, в т. ч.:		92	85
7 - до 1 година		92	85
8 - към персонала, в т. ч.:		23	13
9 - до 1 година		23	13
10 - осигурителни задължения в т. ч.:		33	30
11 - до 1 година		33	30
12 - данъчни задължения, в т. ч.:		6	7
13 - до 1 година		6	7
<b>Общо раздел B, в т. ч.:</b>		<b>696</b>	<b>468</b>
1 - до 1 година			32
2 - над 1 година			-
<b>Г. Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:</b>		21	32
<b>Сума на пасива (A+B+V+Г)</b>		<b>1 723</b>	<b>1 507</b>
<b>Г. Условни пасиви</b>			

Дата 25.01.2017 г.

Съставител:  \ Й. Белчева \

Ръководител:

\ д-р Светла Брънекова \ 



# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МБАЛ "Д-р Теодоси Витанов" ЕООД

Трявна

към 31.12.2016 г.

на .....  
 адрес .....  
 за .....

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>А. Разходи</b>		
I Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	2754	2561
а) суровини и материали	2095	1975
б) външни услуги	659	586
III Разходи за персонала, в т. ч.:	1371	1277
а) разходи за възнаграждения	1161	1079
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	210	198
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	54	125
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	54	125
- разходи за амортизация	54	125
V Други разходи, в т. ч.:	12	16
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):</b>	<b>4191</b>	<b>3979</b>
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VI Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	2
<b>Общо финансови разходи (6+7):</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
VIII Печалба от обичайната дейност		
IX Извънредни разходи		
<b>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):</b>	<b>4193</b>	<b>3981</b>
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	2
XI. Разходи за данъци от печалбата		
XII. Други данъци, интерпративни на корпоративния данък		
XIII. Печалба (Б-В-Г)	1	2
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	4194	3983

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>Б. Приходи</b>		
I. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	4004	3763
в) услуги	4004	3763
II. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	
III. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV. Други приходи, в т. ч.:	190	218
- приходи от финансиране	124	135
<b>Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)</b>	<b>4194</b>	<b>3981</b>
V. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като VI нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		2
<b>Общо финансови приходи (5+6+7)</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
8. Загуба от обичайната дейност	0	
9. Извънредни приходи		
<b>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>4194</b>	<b>3983</b>
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	4194	3983

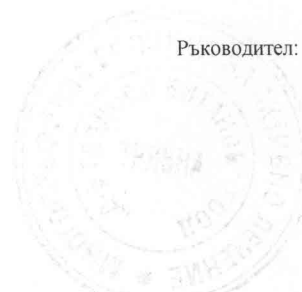
Дата 25.01.2017г.

Съставител:

\ И. Белчева \

Ръководител:

\ Д-р Светла Брънекова \



# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

МБАЛ "Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД

на .....  
адрес ..... **Трявна** .....

2016 г. (хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основната дейност</b>							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 992	3 519	473	3 947	3 411	536
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		532	(532)	1	489	(488)
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>		<b>3 992</b>	<b>4 051</b>	<b>(59)</b>	<b>3 948</b>	<b>3 900</b>	<b>48</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционната дейност</b>							
<b>Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)</b>		-	-	-	-	-	-
<b>В. Парични потоци от финансовата дейност</b>							
1	Други парични потоци от финансовата дейност		8	(8)		6	(6)
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)</b>		-	<b>8</b>	<b>(8)</b>		<b>6</b>	<b>(6)</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода</b>		<b>3 992</b>	<b>4 059</b>	<b>(67)</b>	<b>3 948</b>	<b>3 906</b>	<b>42</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>				<b>70</b>			<b>28</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>				<b>3</b>			<b>70</b>

Дата 31.01.2017 г.

Съставител: *elb*

Ръководител: *[Signature]*



Дата:

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

## МБАЛ "Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД

на  
адрес

Трявна

към 31.12.2016 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Заканови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба	9		
<i>a</i>	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>A. Салдо в началото на отчетния период</b>	1 140						44		(179)	2	1 007	
<b>B. Салдо след промени в счетоводната</b>	1 140						44		(179)	2	1 007	
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
1 - намаление												
2 Финансов резултат за текущия период									(2)		(2)	
3 Покриване на загуба										1	1	
<b>B. Салдо към края на отчетния период</b>	1 140						44		(179)	(2)		
<b>Г. Собствен капитал към края на отчетния</b>	1 140						44		(179)	1	1 006	

Дата: 25.01.2017 г.

Съставител:

Ръководител:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
**ПО чл.100о ,ал.4,т.3**

Долуподписаните:

**СВЕТЛА ИВАНОВА БРЪНЕКОВА –УПРАВИТЕЛ**  
**И**  
**ЙОРДАНКА ИЛАРИОНОВА БЕЛЧЕВА – ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ**

Удостоверяваме, че до колкото ни е известно:

А/Комплектът финансови отчети на Многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Теодоси Витанов” ЕООД гр.Трявна към 31.12.2016 година съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти,отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на дружеството.

Б/Доклад за дейността на Многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Теодоси Витанов”ЕООД гр.Трявна на индивидуална основа към 31.12.2016 година, съдържа достоверна информация по чл.100о,ал.4,т.2 от ЗППЦК.

13.02.2016 г.

Управител:



Гл.счетоводител: