Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

на "МБАЛ-Търговище" АД

към 31.12.2023 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА АКТ

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

ЕИК:
125501290

БАЛАНС

на "МБАЛ-Търговище" АД към 31.12.2023 г.

АКТИВ	Сума (хил. лв.)		ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предход. година	Раздели, групи, статии	текуща година	предход. година
А Раздел "Дълготрайни активи"			А Раздел "Собствен капитал"		
I Група "Нематериални активи"			I Група "Записан капитал"	4 488	3 679
1 Концесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други	38	53	II Група "Резерв от последващи оценки"	2 558	2 558
Общо за гр."Нематериални активи"	38	53	III Група "Резерви"		
II Гр. "Дълготрайни материални активи"			1 Законови резерви	185	175
1 Земи и сгради, в т.ч. :	4 310	4 440	2 Други резерви	99	99
- земи	846	846	Общо за група "Резерви"	284	274
- сгради	3 464	3 594	IV Група "Натрупана печалба (хагуба) от минали години"		
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	3 102	2 143	в т.ч. непокрита загуба	(4 297)	(4 391)
3 Съоръжения и други	260	289	Общо гр."Натрупана печалба (загуба)"	(4 297)	(4 391)
4 Предоставени аванси и дълготрайни мат. активи в процес на изграждане	16	770	IV Група "Текуща печалба (загуба)"		
Общо Дълготрайни материални активи	7 688	7 642	Текуща печалба (загуба)	835	104
III Гр. "Дългосрочни финансови активи"			Общо за гр. "Текуща печалба (загуба)"	835	104
1 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3	Общо за раздел "Собствен капитал"	3 868	2 224
Общо Дългосрочни финансови активи	3	3	Б Раздел Провизии и сходни задължения		
IV Група "Отсрочени данъци"	212	298	Б Раздел "Задължения"		
Общо раздел Дълготрайни активи	7 941	7 996	1 Получени аванси:	24	
Б Раздел Краткотрайни активи			в т.ч. до 1 година	24	
I Група "Материални запаси"			2 Задължения към доставчици:	1 743	2 934
1 Суровини и материали	347	316	в т.ч. до 1 година	1 743	2 934
Общо за гр. "Материални запаси"	347	316	3 Други задължения:	2 871	2 355
II Група "Вземания"			в т.ч. до 1 година	2 871	2 355
1 Вземания от клиенти и доставчици	1 617	894	-към персонала:	2 019	1 621
2 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия			в т.ч. до 1 година	2 019	1 621
смесени предприятия	3	6	-осигурителни задължения:	550	441
3 Други вземания	97	117	в т.ч. до 1 година	550	441
Общо за група "Вземания"	1 717	1 017	-данъчни задължения:	171	187
до 1 година	1 717	1 017	в т.ч. до 1 година	171	187
III Група "Парични средства"			-други:	131	106
- В брой	6	8	в т.ч. до 1 година	131	106
- В безсрочни сметки (депозити)	270	1 025	Общо за раздел "Задължения"	4 638	5 289
Общо за гр. "Парични средства"	276	1 033	до 1 година	4 638	5 289
Общо Раздел Краткотрайни активи	2 340	2 366	В Раздел "Финансирания и приходи за бъдещи периоди":		
			бъдещи периоди"	1 775	2 849
			в т.ч. финансирания	1 775	2 849
Сума на актива :	10 281	10 362	Сума на пасива:	10 281	10 362

Дата на съставяне: 15.03.2024 г.

Съставител:.. / (Силвия Чалъкова)

Пълн. Директор:.....

"Конто одитинг" ООД
Управител:Ивелин Иванов
Дата на заверка: 20.04.2024





ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА АД

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2023-31.12.2023 г.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предход. година
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги	5 279	5 299
	- суровини и материали	4 585	4 740
	- външни услуги	694	559
2	Разходи за персонала	15 819	14 111
	- разходи за възнаграждения	13 552	12 030
	- разходи за осигуровки	2 267	2 081
	в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	1 670	1 544
3	Разходи за амортизация и обезценка	583	519
	Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни активи:	583	519
	- разходи за амортизация	583	519
4	Други разходи	268	221
	- балансова стойност на продадените активи	1	1
	- други разходи	267	220
	Общо разходи за оперативна дейност	21 949	20 150
5	Разходи за лихви и други финансови разходи	4	4
	- други финансови разходи	4	4
	Общо финансови разходи	4	4
6	Печалба от обичайната дейност	921	111
	Общо разходи	21 953	20 154
7	Счетоводна печалба	921	111
8	Разходи за данъци от печалбата	86	7
	Печалба	835	104
	Всичко :	22 874	20 265

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предход. година
1	Нетни приходи от продажби	19 333	17 383
	- продукция	3	21
	- услуги	19 330	17 362
2	Други приходи	3 437	2 862
	в т.ч. приходи от финансирания	3 376	2 810
	Общо приходи от оперативна дейност	22 770	20 245
3	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	104	20
	в т.ч. приходи от участия в предприятия от група		20
	Общо финансови приходи	104	20
	Общо приходи	22 874	20 265
	Всичко :	22 874	20 265

Дата на съставяне: 15.03.2024 г.

Съставител:..
(Силвия Чалъкова)

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)

АД-МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ТЪРГОВИЩЕ

Управител:Ивелин Иванов
Дата на заверка: 10.04.2024

ОДИТИНГ ООД Ловеч Рег. № 179

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2023-31.12.2023 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18 807	5 901	12 906	18 160	5 390	12 770
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	15 121	(15 120)		14 115	(14 115)
Други парични потоци от основната дейност	3 252	632	2 620	2 649	259	2 390
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	22 060	21 654	406	20 809	19 764	1 045
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 263	(1 263)		606	(606)
Парични потоци от лихви, комисионни и дивиденти	104		104	20		20
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	104	1 263	(1 159)	20	606	(586)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност		4	(4)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		4	(4)		4	(4)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	22 164	22 921	(757)	20 829	20 374	455
Парични средства в началото на периода			1 033			578
Парични средства в края на периода			276			1 033

Дата на съставяне: 15.03.2024 г.

Съставител
пвия Чалъкова)

Изп. Директ
(д-р Иван Светулков)

АД-МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ * ТЪРГОВИЩЕ

Управител:Ивелин Иванов
Дата на заверка: 10.04.2024 г.

ДРУЖЕСТВО ОДИТ... Ловеч Рег. № 179 КОНТО ОДИТИНГ ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2023-31.12.2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерви от последващи оценки	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	3 679	2 558	175	99		(4 391)	104	2 224
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3 679	2 558	175	99		(4 391)	104	2 224
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	809							809
- увеличение	809							809
Финансов резултат за текущия период							835	835
Разпределения на печалба, в т.ч.:			10		94		(104)	
-прехвърляне на резултата от предходния период					104		(104)	
-за резерви			10		(10)			
Покриване на загуби					(94)	94		
Салдо в края на отчетния период	4 488	2 558	185	99		(4 297)	835	3 868
Собствен капитал в края на периода	4 488	2 558	185	99		(4 297)	835	3 868

Дата на съставяне: 15.03.2024 г.

Съставител:.....
(Сидвия Чалъкова)

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)

Управител:Ивелин Иванов
Дата на заверка: 10.04.2024 г.

КО ДРУЖЕСТВО "КОНГО ОДИТИНГ ООД" Ловеч Рег. № 179

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА АД

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище, кв."Запад"

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към финансовия отчет
на "МБАЛ-Търговище" АД към 31.12.2023 г.

ЕИК:125501290

1.Информация за предприятието

1.1. Правен статут

Търговско акционерно дружество с държавно и общинско участие.

1.2.Предмет на дейност

Диагностика и лечение в болнично заведение

1.3.Собственост, управление, адрес на управление.

Акционерно дружество с 76.93% -държучастие на МЗ и Общинско участие: 23.07 % разпределени както следва: община Търговище - 9.86%, община Омуртаг -4.31%, община Антоново - 1.29%, община Попово - 6.27% и община Опака - 1.34% . Управление : Борд на Директорите състоящ се от 3 члена, Председател - д-р Явор Александров, членове - Михаела Карадимова и д-р Иван Светулков, който е и изпълнителен директор. Седалище и адрес на управление: гр.Търговище, кв.Запад.

Финансовият отчет е одобрен от
Съвета на директорите на

2.Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в хиляди лева.

2.2.Сравнителни данни

Предприятието представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

1. Действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

2. Последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.

3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4. Начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

6. Същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;

7. Компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.

8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти.

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода. Възприет е стойностен праг на същественост за дълготрайните нематериални активи - 700 лева.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА
ЗА АКТИ

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение;

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията;

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия;

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.Амортизирането на нематериалните дълготрайни активи се извършва по линеен метод.

Група	Години полезен живот
Програмни продукти	2

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се признават активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват с цел продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Приет е стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в СС 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е значителна стойност в размер на над 5 % от отчетната стойност. Полезният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода. Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод при прилагане на норми, изразени в години полезен живот.

Група	Години полезен живот
Сгради	25
Машини, оборудване и апаратура	4-10
Съоръжения	25
Транспортни средства	4-10
Компютри	2
Стопански инвентар и други	6-8

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
МНОГОПРОФИЛНО ПРЕДПРИЯТИЕ ЗА АКТИВЕН

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност и увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в асоциирани предприятия.

Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието пряко или косвено на 20 (двадесет) или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойностния метод. Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка за превози и товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни методи, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На първичния документ (фактура или друг) се извършва заверка за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка. В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчита като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай, че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността им преди тяхното намаление.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА АКТИВ

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.

Вземанията с изтекъл срок за погасяване над 360 дни се тестват за обезценка, като за всеки контрагент ръководството извършва преценка за експозицията, кредитния му рейтинг и възможността за компенсиране на забавата с лихвени плащания.

При преценката за събираемост се изключват вземанията от предприятия от група и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Данъчно облагане

Разходите (икономиите) за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата (дохода), е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане. Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса. Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни облаги срещу, които актива може да се оползотвори. Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната /финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност. Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване. Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

По този начин се третират и даренията от трети лица (неправителствени дарения).

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на годишния финансов отчет - събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване. Тези събития могат да бъдат:

а) коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и

б) некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Продукти от развойна дейност	Патенти, лицензи, търговски марки	Концесии	Програмни продукти	Други нетекущи дълготрайни активи	Търговска репутация	Разходи за придобиване на нетекущи ДА и аванси	Общо:
	BGN'000							
Отчетна стойност								
Салдо 1.01				104				104
Салдо 31.12				104				104
Амортизация								
Салдо 1.01				51				51
Начислена за годината				15				15
Салдо 31.12				66				66
Балансова (преносна) стойност								
Салдо 1.01				53				53
Салдо 31.12				38				38

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Земи	Сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар, компютри и други	Разходи за придобиване на ДМА и аванси	Общо:
			BGN'000					
Отчетна стойност								
Салдо 1.01	846	6 099	9 351	574	173	823	770	18 636
Постъпили			1 344		1	23	1 189	2 557
Излезли			454			3	1 943	2 400
Салдо 31.12	846	6 099	10 241	574	174	843	16	18 793
Амортизация								
Салдо 1.01		2 505	7 208	353	171	757		10 994
Начислена за годината		130	385	23	2	28		568
Амортизация на излезлите			454			3		457
Салдо 31.12		2 635	7 139	376	173	782		11 105
Балансова (преносна) стойност								
Салдо 1.01	846	3 594	2 143	221	2	66	770	7 642
Салдо 31.12	846	3 464	3 102	198	1	61	16	7 688

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА АКТИВ

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2023 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Наименование и седалище на предприятието	31 декември 2023 г.		31 декември 2022 г.	
	BGN'000	%	BGN'000	%
ДКЦ Св.Иван Рилски	3	49	3	49
Общо за акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	*3*		*3*	

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активи (пасиви) по отсрочени данъци				
Вид данъчна временна разлика	**2022 г.**	**увеличение**	**намаление**	**2023 г.**
Данъчни и счетоводни амортизации (ДБС-СБС)	(85)	58	49	(76)
Обезценка на вземания	50			50
Доходи по ЗДДФЛ и осигуровки свързани с тях	22	31	22	31
Разходи за компенсируеми отпуски и осигуровки	104	125	104	125
Данъчна загуба	162		116	46
Финансирания за дълготрайни активи	45		9	36
Отсрочени данъци (нето)	298	214	300	212

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2023 г.	31 декември 2022 г.
	BGN'000	BGN'000
Основни материали	191	171
Медикаменти	136	125
Кръвни продукти	8	6
Дезинфектанти	7	9
Други материали	5	5
Общо материални запаси	347	316

Комисия от специалисти в предприятието е извършила преглед на материални запаси към 31 декември 2023 г. за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси".

В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания

Вземания от клиенти и доставчици	31 декември 2023 г.	31 декември 2022 г.
	BGN'000	BGN'000
Вземания от продажби	2 113	1 364
Вземания по предоставени аванси	3	29
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици	(499)	(499)
Общо вземания от клиенти и доставчици	1 617	894

Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия	31 декември 2023 г.	31 декември 2022 г.
	BGN'000	BGN'000
Вземания от продажби	3	6
Общо вземания от асоциирани и смесени предприятия	3	6

Други вземания	31 декември 2023 г.	31 декември 2022 г.
	BGN'000	BGN'000
Вземания от персонал и собственици		1
Други вземания	97	116
-в т.ч. Министерство на здравеопазване	96	116
Общо други вземания нето	97	117

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗАЛА

Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2023 г. BGN'000	31 декември 2022 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	6	8
Парични средства по сметки в лева	241	839
Парични средства по сметки във валута	29	18
Блокирани парични средства и еквиваленти		168
Общо парични средства и еквиваленти	276	1 033

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума лв.
акции	3678920	10 лв.	808680	10 лв.	4487600	10 лв.	4 487 600
Текуща печалба	835 003 лева		Доходност на една акция		0.19 лева		
			Доходност на един лев капитал		0.19 лева		

Нераспределена печалба/непокрита загуба

През отчетния период от нераспределената печалба е покрита загуба от минали години.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към персонала	31 декември 2023 г. *BGN'000*	31 декември 2022 г. *BGN'000*
Текущи задължения за възнаграждения	968	749
Задължения за неизползван отпуск	1 051	872
Общо задължения към персонала:	2 019	1 621

Осигурителни задължения	31 декември 2023 г. *BGN'000*	31 декември 2022 г. *BGN'000*
Задължения за пенсионни осигуровки	262	204
Задължения за здравни осигуровки	87	69
За осигуровки на неизползван отпуск	201	168
Общо осигурителни задължения:	550	441

Данъчни задължения	31 декември 2023 г. *BGN'000*	31 декември 2022 г. *BGN'000*
Данък върху добавената стойност	1	1
Данък върху доходи на физически лица	52	14
Други данъчни задължения до 1 година	118	172
Общо данъчни задължения:	171	187

Други задължения	31 декември 2023 г. *BGN'000*	31 декември 2022 г. *BGN'000*
Задължения за гаранции	120	98
Други задължения до една година	11	8
Общо други задължения:	131	106

Разходи за суровини и материали	2023 г. *BGN'000*	2022 г. *BGN'000*
Медикаменти	1 640	1 387
Медицински консумативи и принадлежности	1 813	1 789
Храна	55	35
Природен газ	312	350
Електроенергия	306	552
Вода	130	141
Горива и смазочни материали	72	85
Резервни части	45	180

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА АКТИВ

Работно облекло	9	37
Офис консумативи	91	83
Други	112	101
Общо разходи за суровини и материали	4 585	4 740

Разходи за външни услуги	2023 г. *BGN'000*	2022 г. *BGN'000*
Абонаменти	128	114
Пране	94	68
Разходи за застраховки	32	29
Съобщителни услуги	44	40
Транспортни разходи	47	33
Местни данъци и такси	12	12
Медицински услуги	93	37
Ремонти	91	76
Събиране и транспортиране на отпадъци	31	48
Реклама	19	11
Одит	11	12
Други	92	79
Общо разходи за външни услуги	694	559

Разходи за персонал	2023 г. *BGN'000*	2022 г. *BGN'000*
Разходи за възнаграждения на персонала	13 552	12 030
Възнаграждения на Съвета на директорите	171	108
Възнаграждения на административния персонал	666	529
Възнаграждения на производствения персонал	12 715	11 393
Разходи за осигуровки на персонала	2 257	2 081
Осигуровки на Съвета на директорите	12	14
Осигуровки на административния персонал	119	98
Осигуровки на производствения персонал	2 136	1 969
Общо разходи за персонал	15 819	14 111
Средно списъчен състав	524	526

Разходи за амортизации и обезценка	2023 г. *BGN'000*	2022 г. *BGN'000*
Разходи за амортизация на ДМА	568	503
Разходи за амортизация на ДНМА	15	16
Общо разходи за амортизация и обезценка	583	519

Други оперативни разходи	2023 г. *BGN'000*	2022 г. *BGN'000*
Балансова стойност на продадените материали	1	1
Разходи за командировки	8	5
Неустойки към контрагенти	192	
Данък сгради и данък МПС	17	17
Други оперативни разходи	50	198
Общо други оперативни разходи	268	221

Финансови разходи	2023 г. *BGN'000*	2022 г. *BGN'000*
Разходи за банкови такси и комисионни	4	4
Общо финансови разходи	4	4

Приходи от оперативна дейност	2023 г. *BGN'000*	2022 г. *BGN'000*
Приходи от продажба на продукция	3	21
Приходи от продажба на услуги	19 330	17 362

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ЗА АКТИВНО

Други оперативни приходи	61	52
Приходи от финансирания	3 376	2 810
в т.ч. за текуща дейност	3 290	2 719
в т.ч. за дълготрайни активи	86	91
Общо приходи от оперативна дейност:	22 770	20 245

Финансови приходи	2023 г.	2022 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Приходи от асоциирани и смесени предприятия	104	
Приходи от участия в предприятия от група		20
Общо финансови приходи	104	20

Разход за данъци	2023 г.	2022 г.
Вид	*BGN'000*	*BGN'000*
Счетоводна печалба (загуба) за годината	921	111
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	(92)	(11)
Сума на увеличенията от данъчни постоянни разлики	43	2
Сума на намаленията от данъчни постоянни разлики	(104)	(45)
(Разход)/икономия на данък от данъчни постоянни разлики	6	4
Сума на увеличенията от данъчни временни разлики	2 147	1 782
Сума на намаленията от данъчни временни разлики	(3 007)	(1 849)
(Разход)/икономия на данък от данъчните временни разлики	86	7
(Пасив) актив от отсрочени данъци върху печалбата с обратно проявление	(86)	(7)
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	(86)	(7)

Правителствени дарения и правителствена помощ

Значителна правителствена помощ *BGN'000*

Естество на правителствената помощ или дарението	Условия за признаване	Приходи
Финансиране на дейности по лечение	разходи за лечебни дейности	3276
Подпомагане на разходите за електроенергия	разход за електроенергия	14
Доставка на дълготрайни активи	разходи за амортизации	86
Общо приходи от финансирания:		3 376

Свързани лица

Име на предприятието	Вид на свързаност (отбележете с "х")				
	Предприятие майка	Дъщерно предприятие	Предприятие от група	Асоциирано предприятие	Други свързани лица
Министерство на здравеопазване	х				
ДКЦ "Иван Рилски " ООД				х	

Сделки и разчети със свързани лица

Свързани лица	Вид и нетна стойност на сделките в хиляди лева		Неуредени разчети	
	Продажби	Покупки	Вземания	Задължения
Асоциирани и смесени предприятия	69		3	

Условията, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Събития след датата на годишния финансов отчет

След датата към, която е съставен финансовият отчет не са настъпили важни събития, изискващи оповестяване.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще.

Дата на съставяне: 15.03.2024 г.

Съставил: (Силвия Чалъкова)

Изп. Директор: (д-р Иван Свещников)