

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2020г.

ХОСПИС СВ. ИВАН РИЛСКИ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ХОСПИС СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ ЕООД
към 30.06.2020г.

БУЛСТАТ: 200649859

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
Раздели, групи статии	год.	год.	Раздели, групи статии	год.	год.
а	1	2	а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Вземания			I. Записан капитал	5	5
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	6	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(36)	(29)
Общо за група II:	3	6	- непокрита загуба	(36)	(29)
IV. Парични средства, в т.ч.:	1	1	Общо за група V:	(36)	(29)
- в брой	1	1	VI. Текуща печалба (загуба)	(15)	(8)
Общо за група IV:	1	1	Общо за раздел А	(46)	(32)
Общо за раздел В:	4	7	В. Задължения		
Г. Разходи за бъдещи периоди	15	15	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	53	44
			до 1 година	53	44
			8. Други задължения, в т.ч.:	10	8
			до 1 година	10	8
			над 1 година	-	-
			- към персонала, в т.ч.:	8	6
			до 1 година	8	6
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
			Общо за раздел В, в т.ч.:	65	54
			до 1 година	65	54
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	19	22	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	19	22

Дата: 20.07.2020 г.

Съставител: 
 /Елена Валентинова Митрева /

Ръководител: 
 /Д-р Георги Иванов Гебов /

Заверил:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ХОСПИС СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ ЕООД
към 30.06.2020


към СС1

БУЛСТАТ: 200649859

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	21	40	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	53	121
а) суровини и материали		1	в) услуги	53	121
б) външни услуги	21	39	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	53	121
3. Разходи за персонала, в т.ч.	46	88	8. Загуба от обичайната дейност	15	8
а) разходи за възнаграждения	40	76	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	53	121
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	6	12	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	15	8
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	67	128	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	15	8
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи (6+7)	1	1			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	68	129			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	68	129	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	68	129

Дата: 20.07.2020 г.

Съставител: 
 /Елена Валентинова Митрева /

Ръководител: 
 /Д-р Георги Иванов Гебов /

Заверил:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ХОСПИС СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ ЕООД
за периода от 01.01.2020г. до 30.06.2020г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	платания	нетен поток	постъпления	платания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	56	25	31	123	55	68
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнажделения		31	(31)		68	(68)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Платения при разпределение на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	56	56	-	123	123	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Платения на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+В)	56	56	-	123	123	-
Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата: 20.07.2020 г.



Съставител:
/Елена Валентинова Митрева /

Ръководител:
Заверил:
Д-р Георги Иванов /сб/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ХОСПИС СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ ЕООД
за периода от 01.01.2020г. до 30.06.2020г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5								(37)		(32)
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	-	(37)	-	(32)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(15)	(15)
7. Разпределения на печалба:									1		1
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	(36)	(15)	(46)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	5	-	-	-	-	-	-	-	(36)	(15)	(46)

Дата: 20.07.2020 г.



Ръководител:
/Д-р Георги Иванов/

Съставител:
/Елена Валентинова Минрева/

Заверил.....

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ХОСНИС СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ ЕООД
към 30.06.2020г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (14)	
	В началото на периода	На постъпните през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увелич ение	Намал- ение	В начало на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич ение	Намал ение	(11+12-13)	14	15	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
нематериални активи																
продукти от развойна дейност																
патенти, лицензи, търговски марки,																
програмни продукти и други подобни права и																
тивни																
търговска репутация																
редоставени аванси и нематериални активи в																
процес на изграждане																
Обща сума I:																
дълготрайни материални активи																
здания и сгради, в т.в.:																
ради																
абини, произволствено оборудване и апаратура																
оборъжения и други	2			2			2	2			2			2		
редоставени аванси и дълготрайни материални																
тивни в процес на изграждане																
Обща сума II:	2			2			2	2			2			2		
дългосрочни финансови активи																
акции и дялове в предприятия от група																
редоставени заеми на предприятия от група																
акции и дялове в асоциирани и смесени																
предприятия																
редоставени заеми, свързани с асоциирани и																
сесени предприятия																
дългосрочни инвестиции																
руги заеми																
зкупени собствени акции																
Обща сума III																
дългосрочни данъци																
Обща сума IV																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	2			2			2	2			2			2		

Съставител: 

Дата: 20.07.2020 г.

Ръководител: 



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. *ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*
2. *ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО*
3. *НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ*
4. *ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ*
5. *СОБСТВЕН КАПИТАЛ*
6. *ЗАДЪЛЖЕНИЯ*
7. *ПРИХОДИ*
8. *РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ*
9. *УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ*
10. *СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА*

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

Хоспис „Св.Иван Рилски” ЕООД е регистрирано в Република България и вписано в Агенцията по вписванията на 19.03.2009г. и започва своята дейност от 01.07.2009г. със седалище и адрес на управление гр. Перник, ул. „Брезник” №2

1.2. Собственост и управление

Хоспис „Св.Иван Рилски” ЕООД е собственост на МБАЛ”Р.Ангелова” АД гр.Перник с 100% капитал на стойност 5 хил.лв.

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
МБАЛ”Р.Ангелова” АД	100	5хил.	5хил.	100%
ОБЩО:				

Управител на дружеството е: д-р Георги Иванов Гебов

1.3. Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Среден брой на персонала по щат към 30.06.2020г е 6 служители, разпределен по категории както следва: висш медицински персонал -1 ;полувисш и среден персонал -4; друг персонал -1 / при среден брой на персонала по щат 7 души към 31.12.2019г/.

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2020 година е хуманно здравеопазване

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2016 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в НСФОМСП, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за Второ тримесечие на 2020 год., а не консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.

Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 30.06.2020г. са:

1 евро = 1.95583 лв.

2.5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

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 няма.

2.6.2. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването.

2.6.3. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен

риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.6.4. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30 юни 2020 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 100 броя дялове, всяка с номинална стойност от 50 лв.

2.6.5. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.6.6. Дългосрочни пасиви

Дружеството няма неизплатените главници по банкови кредити.

2.6.7. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.6.8. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2019 г. и 2020 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са застите в дружеството, е както следва:

- за периода 01.01.2020 г. – 30.06.2020 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 33.43% (от които 19.62% за сметка на работодателя 13.78% за сметка на осигуреното лице).
- за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 33.4% /от които 19.62% за сметка на работодателя 13.78% за сметка на осигуреното лице/

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове „Пенсии“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“, ГВРС, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

2.7. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5

2.8. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2019	30.06.2020
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали		
✓ В т. ч. краткотрайни активи		
Общо		

4.2. Парични средства

Парични средства в брой
Парични средства в безсрочни сметки/депозити
Общо

2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
1	1
1	1

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал
Непокрита загуба от минали години
Текуща печалба/загуба
Общо

2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
5	5
-29	-36
-8	-15
-32	-46

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към предприятия от група
Задължения към доставчици

2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
44	53
2	2

Други задължения

- ✓ В т.ч към персонал
- ✓ Към осигурителни предприятия
- ✓ Данъчни задължения

Общо

8	10
6	8
2	2
54	65

7. ПРИХОДИ

Приходи от извършени услуги
Общо

2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
121	53
121	53

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Суровини и материали

Други

✓ В т.ч. краткотрайни активи

Общо

2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
1	
1	
1	

8.2. Външни услуги

Разходи за наеми

Комуникации

Храна на болни

Реклама

Пране на болнично бельо

Други услуги

Режийни

Общо

2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
10	5
1	
15	8
2	1
3	2
8	5
39	21

8.3. Разходи за персонала

Възнаграждения и заплати
Възнаграждения на управленски персонал
Вноски за социално осигуряване
Възнаграждения по граждански договори
Общо

2019	30.06.2020
BGN '000	BGN '000
31	14
18	11
12	6
27	15
88	46

Средносписъчен брой на персонала:

Приложни специалисти
Помощен персонал
Управленски персонал
Общо персонал

2019	30.06.2020
Бр.	Бр.
4	4
2	1
1	1
7	6

9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния

9.1 Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове

10. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет.

Съставител:

/Елена Митрева/

Управител:



Д-р Георги Генов/

20.07.2020г.
гр. Перник