



ГОДИШНИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

2021

1. Финансови отчети към 31.12.2021
2. Пояснителни бележки към годишни финансови отчети 2021
3. Отчет за дейността през 2021 година

Варна, 2022

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД
към 31.12.2021 г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума в хил.лв.		Раздели, групи, статии	Пасив
		Текуща година 1	Предходна година 2		Сума в хил.лв. Текуща година 1 Предходна година 2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи				A. Собствен капитал	1 705 295
<i>I. Нематериални активи</i>				<i>I. Записан капитал</i>	
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12	38		II. Резерви	
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	15	15		1. Други резерви	53 53
Общо за група I:	27	53		Общо за група II:	53 53
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>				III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 032	995		- неразпределена печалба	626
- сгради	1 032	995		- непокрита загуба	(493) (1 167)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	395	551		Общо за група III:	(493) (541)
3. Съоръжения и други	158	157		IV. Текуща печалба (загуба)	(60) 48
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	20	6		Общо за раздел A:	1 205 (145)
Общо за група II:	1 605	1 709		B. Провизии и сходни задължения	
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	184 183
1. Акции и дялове в предприятия от група	2	2		2. Други провизии и сходни задължения	200 200
Общо за група III:	2	2		Общо за раздел B:	384 383
<i>IV. Отсрочени данъци</i>				B. Задължения	
Общо за раздел A:	1 711	1 839		1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	193 104
B. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година	193 104
<i>I. Материални запаси</i>				2. Получени аванси, в т.ч.:	- 531
1. Суровини и материали	107	51		до 1 година	- 531
Общо за група I:	107	51		3. Други задължения, в т.ч.:	810 2 152
<i>II. Вземания</i>				до 1 година	810 2 152
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	476	482		- персонала	585 504
2. Вземания от предприятия от група	-	-		до 1 година	585 504
3. Други вземания	88	44		- осигурителни задължения	169 152
Общо за група II:	564	526		до 1 година	169 152
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>				- данъчни задължения	38 68
- в брой	17	16		до 1 година	38 68
- безсрочни сметки (депозити)	547	1 020		Общо за раздел B, в т.ч.:	1 003 2 787
Общо за група III:	564	1 036		- до 1 година	1 003 2 787
Общо за раздел B:	1 235	1 613		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	
B. Разходи за бъдещи периоди	15	16		1. Финансирания, в т.ч.:	369 443
СУМА НА АКТИВА		2 961	3 468	до 1 година	164 173
				Общо за раздел Г, в т.ч.:	369 443
				СУМА НА ПАСИВА	2 961 3 468

Дата на съставяне: 28.02.2022г.

Мария Бакърджиева
Съставител

проф. д-р Димитър Стаматов

Петя Железарска

0710 Петя Железарска
Регистриран одитор

Одиторски доклад от дата: 30.03.2022 год.



**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД
към 31.12.2021 год.

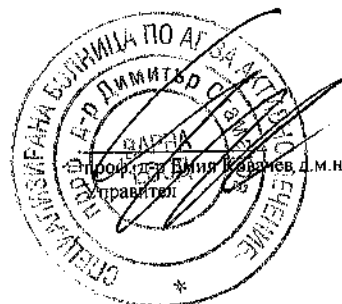
Наименование на разходите	Сума в хил.лева		Наименование на приходите	Сума в хил.лева	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ					
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 353	1 208	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	6 404	6 229
а) суровини и материали	965	833	в) услуги	6 404	6 229
б) външни услуги	388	375	2. Други приходи, в т.ч.:	1 381	452
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	6 034	4 855	- финансираня	1 232	328
а) разходи за възнаграждения	5 136	4 138			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	898	717	Общо приходи от оперативна дейност	7 785	6 681
- осигуровки свързани с пенсии	665	530		62	-
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	376	327	3. Загуба от обичайна дейност	7 785	6 681
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	376	325	Общо приходи		
- разходи за амортизация	376	325		62	-
4. Други разходи, в т.ч.:	78	265	4. Счетоводна загуба		
а) провизии - по актюерски доклад	-	199			
Общо разходи за оперативна дейност	7 841	6 655			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	6	5			
Общо финансови разходи	6	5			
6. Печалба от обичайна дейност	-	21			
Общо разходи	7 847	6 660			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	21			
8. Разходи за данъци от печалбата	(2)	(27)			
9. Печалба	-	48			
Всичко (Общо разходи + 8+ 9)	7 845	6 681	5. Загуба (4+ред 8 от раздел А)	60	-
			Всичко (Общо приходи+5)	7 845	6 681

Дата на съставяне: 28.02.2022г.

Мария Бакърджиева
Съставител

0710 Петя Железарска
Регистриран одитор

Одиторски доклад от дата: 30.03.2022 год.

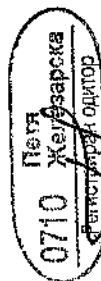


ОТЧЕТ
за собствения капитал
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД
към 31.12.2021 г.

(хил.лв.)

Показатели	Финансов резултат от минали години					Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
	1	2	3	4	5	6	
1. Салдо в началото на отчетния период	295	53	626	(1 167)	48	(145)	
2. Изменения за сметка на собствениците	1 410	-	-	-	-	1 410	
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	(60)	(60)	
4. Разпределение на печалбата	-	-	(626)	674	(48)	-	
5. Собствен капитал към края на отчетния период	1 705	53	-	(493)	(60)	1 205	

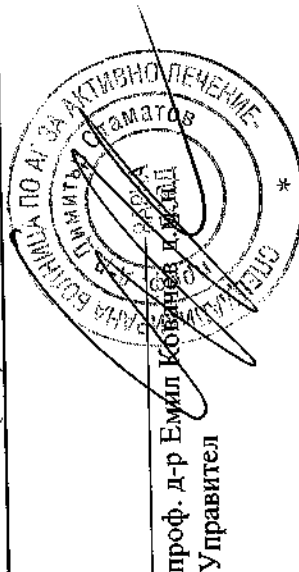
Дата на съставяне: 28.02.2022г.



Петя Железарска

Одиторски доклад от дата: 30.03.2022 год.

Мария Бакърджиева
Съставител



проф. д-р Емил Ковачев
Управител

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекъсва метод
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД
към 31.12.2021 гел.
в хиляди лева

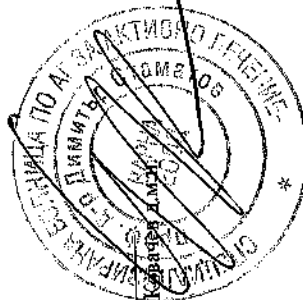
Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Платания	Постъпления	Платания
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 121	1 374	4 747	5 305
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	5 023	(5 023)	(4 679)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	-	5	(5)	(3)
Други парични потоци от основна дейност	7	50	(43)	(17)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6 128	6 452	(324)	606
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5	153	(148)	(169)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	5	153	(148)	(169)
В. Парични потоци от финансово дейност				
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	50
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (В)	-	-	-	50
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6 133	6 605	(472)	487
Д. Парични средства в началото на периода			1 036	549
Е. Парични средства в края на периода			564	1 036

Дата на съставяне: 28.02.2022г.

Петя Железарска
0710 Железарска
Регистриран одитор

Одиторски доклад от дата: 30.03.2022 год.

Мария Бакарджиева
Съставител



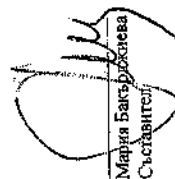
проф. д-р Емил Костов
Управител

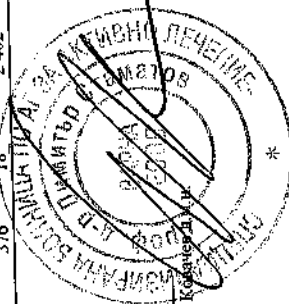
СПРАВКА
за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2021 година

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Променлива амортизация		Балансова стойност в края на периода (7)	
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	в края на периода (1+2)	увеличение	на начало периода	на конец периода	отчисление	в края на периода (8+9)	увеличение	на начало периода	на конец периода	в края на периода (11+12-13)	на начало периода	на конец периода
125	-	-	-	-	125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
140	-	-	-	-	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 030	80	-	-	-	1 110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 030	80	-	-	-	1 110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 391	121	6	-	-	2 506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
239	31	12	-	-	258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	36	22	-	-	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 666	268	40	-	-	3 894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75	2	-	-	-	77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 883	270	40	-	-	4 113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- I. Нематериални активи**
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане
- Общо за група I:**
- II. Дълготрайни материални активи**
1. Земи и сгради, в т.ч.
- сгради
2. Машини, производствено оборудване и апаратура
3. Съоръжения и други дълготрайни материални активи
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане
- Общо за група II:**
- III. Дълготрайни финансови активи**
1. Акции и дялове в асоциирани предприятия
- Общо за група III:**
- IV. Очаквани данъци**
Общо текущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)

Дата на съставяне: 28.02.2022г.


Мария Бакърджиева
Съставител



проф. д-р Емил Кочев
Управител

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към годишния финансов отчет за 2021 година

на СБАГАЛ"ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА " ЕООД

гр.Варна, бул. Цар Освободител № 150

1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1.1. Правен статут

„СБАГАЛ”ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА” ЕООД („Дружеството”) е учредено през 2001 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 483 от 22.02.2001 г., ЕИК 000090065 при Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.Варна, община Варна, бул. „Цар Освободител” № 150.

Адресът за кореспонденция е: гр.Варна, бул. „Цар Освободител” № 150.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Община Варна.

На основание чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА, чл.144, ал.3 от Търговския закон и чл.22 ал.2 във връзка с чл.4, ал.1, т.1 и чл.8, ал.1, т.5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества, работата на Дружеството се наблюдава и контролира от един общински контролор, назначен от кмета на Община Варна с договор за възлагане на контрол. Към момента няма назначен контролор.

През отчетната 2020 г. се управлява и представлява от проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.

1.2. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е дейност на болници.

Основната дейност на Дружеството включва:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;

2. Родилна помощ;

3. Диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения;

4. Клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия, съгласно действащото в страната законодателство;

5. Учебна и научна дейност по следните медицински специалности:

- Акушерство и гинекология;
- Анестезиология и интензивно лечение;
- Неонатология;
- Клинична лаборатория;
- Микробиология;
- Образна диагностика;
- Обща и клинична патология.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2.1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети в България.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

2.2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда.

2.3. Счетоводни принципи

Позициите, които са представени в настоящите финансови отчети, са признати и оценени в съответствие със следните принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

- същественост;
- компенсиране;
- оценката на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

2.4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на счетоводния баланс. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутните курсове, използвани към 31.12.2021 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR 1.955830 лв.

1 USD 1.72685 лв.

Валутните курсове към 31.12.2020 г. са както следва:

1 EUR 1.955830 лв.

1 USD 1.593860 лв.

3. РЕЗЮМЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нематериални активи

Актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за нематериален актив съгласно СС38, при придобиването му може надеждно да се оцени, от използването на актива се очакват икономически изгоди и цената на придобиване на актива е еквивалентна или надвишава 500,00 лева.

Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и Дружеството разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието. Капитализираните разходи включват направени разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване. Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи се определя по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Първоначалната оценка на създаден в Дружеството нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в Дружеството и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност. Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващите разходи, свързани с отделен нематериален актив, които могат да бъдат надеждно измерени се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Всички други последващи разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизация се начислява и признава като разход в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дълготрайни материални активи

Актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за дълготраен материален актив съгласно СС16, стойността на актива може надеждно да се изчисли, Дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива цената на придобиване на актива е еквивалентна или надвишава 500.00 лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи се определя по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Когато дълготрайните материални активи са създадени в Дружеството те се оценяват по себестойност. Получените в резултат на безвъзмездна сделка активи се оценяват по справедлива стойност. Получените в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон активи се оценяват от 3 независими вещи лица, посочени от длъжностното лице по регистрацията към Агенцията по вписванията, като оценката в дружествения договор, не може да бъде по-висока от дадената от вещите лица. При отчитането на активи, получени в резултат на апортна вноска се включват и всички преки разходи. Когато придобиването на актива е в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Когато придобиването е в замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанска дейност и сходна справедлива стойност, цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив.

След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Всички други последващи разходи, се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизация се начислява и признава като разход в отчета за приходите и разходите на база линейния метод. Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3.2. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се класифицират активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държани по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и за двете, отколкото за използване при производството на продукция или оказването на услуги, доставката на материали, стоки или услуги, за административни цели, от персонала или за продажба в рамките на икономическата дейност на Дружеството.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем (включително отдаване по оперативен лизинг) и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло. За целта се обследват критерии като площ, възможност за отделяне на различните части и др.

Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, включително разходите по сделката.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват по модела на цена на придобиване.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Земята и временно изведените от употреба инвестиционни имоти не се амортизират. Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Инвестиционните имоти се отписват при продажба или чрез встъпване във финансов лизинг или когато инвестиционните имоти са трайно изведени от употреба и никакви бъдещи икономически изгоди не се очакват от тяхното освобождаване.

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс като "Дългосрочни инвестиции" в групата на "Дългосрочните финансови активи".

3.3. Обезценка на активи

Балансовите стойности на активите, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите по отсрочени данъци, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС32 „Финансови инструменти“, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба, се преразглеждат към датата на финансовия отчет, с цел да се идентифицира наличието на признаци за обезценка.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност се отчита възстановяване на загубата от обезценка до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход. Възстановяването на загуба от обезценка се отчита като текущ приход от дейността.

3.4. Инвестиции в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия

Дъщерни са предприятия, които са контролирани от Дружеството. Контрол съществува, когато Дружеството притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му. Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена с натрупани загуби от обезценка или като финансов актив, съгласно СС32.

Асоциирани са предприятията, върху които Дружеството оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика. Когато Дружеството притежава (пряко или косвено чрез дъщерно предприятие) 20 на сто или повече от правата на глас в предприятие, в което е инвестирано, се приема, че е налице значително влияние, освен когато съществуват доказателства за противното. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупани загуби от обезценка или като финансов актив, съгласно СС32.

Договорни взаимоотношения с други предприятия, по силата на които е налице ангажимент за стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третират и отчитат като инвестиции в смесени предприятия, които могат да бъдат под формата на съвместно контролирани дейности, съвместно контролирани активи и съвместно контролирани стопански единици. Участията в съвместно контролирани стопански единици се отчитат по себестойност.

3.5. Финансови инструменти

Финансов актив или финансов пасив се признава единствено, когато Дружеството стане страна в договорните условия на инструмента. Покупката на финансов актив се признава по метода дата на уреждане.

Финансовите активи се класифицират като финансови активи, държани за търгуване, финансови активи, държани до настъпване на падеж, кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството и финансовите активи, обявени за продажба.

Финансовите пасиви се класифицират като финансови пасиви, държани за търгуване, финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото или полученото вложение и разходите по извършване на сделката.

След първоначалното признаване финансовите активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания от финансовите активи. След първоначалното признаване

инвестициите, държани до настъпване на падеж и заемите и вземанията, предоставени от Дружеството и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж се оценяват по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва.

След първоначалното признаване финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в Дружеството се оценяват по амортизируема стойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване се оценяват по справедлива стойност.

В края на всеки отчетен период Дружеството определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. Обезценката на финансовите активи се отчитат като текущ финансов разход или като намаление на резерва от обезценка, ако той е положителна величина.

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения), единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени.

3.6. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на база на нормалния капацитет на производствените мощности.

Стоково-материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода на:

А.Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определена стойност се прилага един от следните методи:

а) Първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност съгласно приложимия CC2 – за лекарства и медицински консумативи в аптека.

б) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия CC2 за всички останали материални запаси. Средната стойност се изчислява в края на всеки месец.

В дружеството е организирана аналитичност по видове материални запаси, както и по договори за обществени поръчки, която позволява ежемесечно да се следят количества и стойности по договорите.

3.7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

3.8. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, парични средства по разплащателни сметки в банки, парични средства под формата на ваучери.

3.9. Данъци от печалбата

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

Текущият данък от печалбата е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на финансовия отчет.

Активите и пасивите по отсрочените данъци се отчитат като се прилага балансовия метод. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването

отразява данъчните ефекти на начина, по който Дружеството очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

3.10. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минали събития, има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Провизиите се оценяват на база на най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на финансовия отчет. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на разходите е съществен, размерът на провизията представлява сегашната стойност на разходите, които се очаква да бъдат направени за покриване на задължението. Към датата на всеки финансов отчет провизиите се преразглеждат и преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, провизията се отписва.

Условни активи са възможни активи, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от Дружеството. Условните активи не се признават. Условните активи се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Условни задължения са възможни задължения, произлизащи от минали събития, чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието или настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност. Условните задължения не се признават. Условните задължения се оповестяват, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

3.11. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала са доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, през който персоналят е положил труд за тях.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Доходи при напускане са доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати.

Разходите за лихви, свързани с пенсионните задължения, се включват в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за лихви и други финансови разходи“. Разходите за текущ стаж и актюерските печалби и загуби за периода се включват в „Други разходи (провизии)“. Начислените и изплатени суми за обезщетения за пенсии през текущите периоди се включват в „Разходи за персонала“.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

3.12. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че Дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

Правителствени дарения от трети лица, свързани с придобиването на неамортизируеми активи, се признава като приход от финансиране на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението.

Правителствено дарение, свързано с преотстъпени данъци се признава в обема на приходите през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Опростените данъци се отразяват като приходи от финансиране за периода, в който е направено опрощаването, когато те текущо са били отразени като разход за дейността.

Опростените заеми без условия се отчитат като текущи приходи. Опростените заеми при определени условия се отчитат като финансиране и признават като приходи от финансиране при изпълнение на съответните условия

3.13. Лизинг

Експлоатационен лизинг

Начислените наемни вноски по експлоатационен лизинг, по който Дружеството е наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Плащания по експлоатационен лизинг, по който Дружеството е наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предприятието отдава на експлоатационен лизинг част от сгради, чиито отчетна стойност е под 10% от общата отчетна стойност на сградите.

3.14. Приходи

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато значителна част от рисковете и ползите, се прехвърлят на купувача, не се запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните активи, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, налице е икономическа изгода от сделката и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя на база съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Приходи, създадени от ползването на активи на Дружеството от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и е налице икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Приходите от дивиденди се признават, когато се възникне правото за тяхното получаване.

3.15. Ефекти от промените във валутните курсове

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левове по заключителния курс на Българска Народна Банка за съответната валута към датата на изготвяне на финансовия отчет. Възникналите курсови разлики се отчитат във финансовия резултат за периода.

4. Дълготрайни нематериални активи

Измененията през периода в дълготрайните нематериални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни нематериални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	2021 г.	2020 г.
Програмни продукти	50	50
Други	4-20	15-20

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи:

Дълготрайни нематериални активи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Програмни продукти и лицензи	11	10
	11	10

Балансова стойност на временно извадените от употреба дълготрайни нематериални активи: не са налице временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни нематериални активи: не се ползват чужди дълготрайни нематериални активи.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи: направено е авансово плащане за енергийно обследване на сградата на лечебното заведение на обща стойност 15 хил.лв. през 2019 година, ангажимента по договора не е завършен през 2021 година.

5. Дълготрайни материални активи

Измененията през периода в дълготрайните материални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни материални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	2021 г.	2020 г.
Сгради	4	4
Машини, производствено оборудване и апаратура	15-30	15-30
Транспортни средства	25	25
Стопански инвентар	14-30	14-30
Съоръжения	4-15	4-15

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни материални активи:

Напълно амортизирани дълготрайни материални активи по групи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Машини, производствено оборудване и апаратура	1427	1616
Транспортни средства	3	11
Стопански инвентар	29	39
	1459	1666

Не са налице временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи:

Към 31.12.2021 година дружеството използва активи (медицинска апаратура) предоставени по договор за отговорно пазене и съхранение на апаратура с Министерство на здравеопазването на обща стойност 910 хил. лв.

Предоставени са за ползване и активи (медицинска апаратура) от Медицински университет Варна на стойност 23 хил. лева.

Лечебното заведение ползва и автомобил марка „Мазда 3“ с рег. № В6415КА, предоставен с Договор за послужване за срок до 30.06.2022 г.

Поети ангажменти за придобиване на дълготрайни материални активи:

Дълготрайни материални активи	Сума на ангажмента (хил. лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Сгради, в това число:	2	-
- авансова платени	-	-
Съоръжения, в това число:	18	6
- авансова платени	-	-
	20	6

6. Дългосрочни финансови активи

6.1. Акции и дялове в дъщерни предприятия

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Участие в капитала	Салдо към 31 декември 2021 год.	Салдо към 31 декември 2020 год.	Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил. лв.) към 31.12.2021 год.	
				Собствен капитал	Печалба или загуба
Амбулатория медицински център за специализирана медицинска помощ "Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна" ЕООД, ЕИК 204644966, гр. Варна	100%	2	2	9	13
	Общо	2	2	9	13

Инвестицията в дъщерни предприятия е представена във финансовия отчет по цена на придобиване.

7. Търговски и други вземания

	2021 г.	2020 г.
хил. лв.		
Вземания от продажби	478	485
Обезценка на вземания от продажби	(2)	(3)
Общо вземания от клиенти и доставчици	476	482
Вземания по съдебни спорове	88	44
Общо други вземания	88	44
	564	526

8. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

хил. лв.	2021 г.	2020 г.
Парични средства в брой	17	16
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в български лева	547	1020
	564	1036

9. Разходи за бъдещи периоди

хил.лв.	2021 г.	2020 г.
Застраховки	15	16
	15	16

10. Капитал

През 2021 год. в изпълнение на решение на ОС Варна, регистрираният капитал на Дружеството е увеличен. Състои се от 17 045 дяла с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на Дружеството.

Списъкът на съдружниците в Дружеството е представен по следния начин:

	2021		2020	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Община Варна	17 045	100	2 950	100
	17 045	100	2 950	100

Към 31.12.2021 година ангажимент за увеличаването на капитала на дружеството е в размер на 18 хил.лева, поради неприключили дейности по Договор за Д19001153ВН от 20.06.2019 година.

11. Провизии, условни задължения и условни активи**11.1. Начисления и изменения в сумите на провизиите по видове:**

хил. лв.	Съдебни спорове	Доходи при пенсиониране	Общо
Салдо в началото на периода	200	183	183
Увеличение	0	26	26
Намаление	0	25	25
Салдо в края на периода	200	184	384

11.2. Съдебни спорове

За периода, който обхваща финансовия отчет са налице промени в съдебните дела, по които страна е Дружеството, както следва:

По заведени дела от предходни периоди:

➤ Образувана е преписка № 8209/2017 г. по описа на РП Варна по подадена от Управителя на лечебното заведение жалба, в която са изложени обстоятелства за съмнение за извършено престъпление от

общ характер, в периода 2013 год. - 2016 год. Към настоящия момент производството по преписката не е приключило, а срокът за разследване е удължен с Постановление на наблюдаващия прокурор. Поради фактическа и правна сложност на разследването прокурорът е изпратил досъдебното производство за разследване в Окръжно следствено дело гр. Варна.

➤ **Образувано е гр.д. № 627/2020 г. по описа на Варненски окръжен съд – ГО:**

Производството е образувано по иск за заплащане на неимуществени вреди в размер на 200 000 лв., ведно със законната лихва върху претендираната главница от датата на настъпване на увреждането – 26.02.2015 г. до окончателното им изплащане.

Срещу трети страни в условията на евентуалност са предявени обратни иски.

Към настоящия момент по основното производство е постановено решение, с което СБАГАЛ е осъдено да заплати на ищцата сумата от 167 000 лева, ведно със законната лихва считано от датата на настъпване на деликта. Решението не е влязло в законна сила, тъй като срещу същото е постъпила въззивна жалба от третото лице

➤ **гр.д. № 848/2020 г. по описа на Варненски окръжен съд – ГО:**

Производството е образувано по иск за сумата от 333 997,23 лева, от които 300 000 лв. – обезщетение за неимуществени вреди, ведно със законната лихва върху претендираната сума от датата на настъпване на увреждането - 11.03.2010 г. до окончателното ѝ изплащане, както и 33 997,23 лв. – обезщетение за имуществени вреди, ведно със законната лихва върху претендираната сума от датата на настъпване на увреждането - 11.03.2010 г. до окончателното ѝ изплащане.

Възложено е процесуално представителство във връзка с производството и е организирана защитата на ответника, като в процеса е привлечено като трето лице помагач на страна на ответника застрахователно дружество, с оглед възможността за предявяване на обратен иск при евентуално уважаване на исковата претенция. Към настоящия момент производството е във фаза на събиране на доказателства, като е отложено за изготвяне на експертизи.

➤ **гр. д. № 991/2020 г. по описа на Варненски окръжен съд – ГО**

Производството е образувано по иск за сумата от 100 000 лева, ведно със законната лихва върху претендираната сума от датата на настъпване на увреждането - 29.11.2019 г. до окончателното ѝ изплащане.

Към настоящия момент е постановено решение, с което исковата претенция е отхвърлена изцяло.

Решението не е влязло в законна сила, тъй като срещу същото е подадена въззивна жалба от ищцата, като към момента текат срокове за отговори на въззивната жалба и администрирането ѝ.

➤ **адм. д. № 2427/2020 г. по описа на Варненски административен съд**

Производството е образувано във връзка с оспорена Покана за възстановяване на неоснователно получени суми № РД-11-242/6/25.09.2020 г. на Директора на РЗОК Варна, в размер на 5 200 лв. Във връзка с оспорването е ангажирано процесуално представителство на дружеството пред Варненски административен съд. По делото е постановено решение, с което жалбата на ЛЗ е частично уважена до размера на 3 600 лв., а е отхвърлена за сума в размер на 1 600 лв. Към настоящия момент решението не е влязло в законна сила и текат срокове за касационното му обжалване пред Върховния административен съд.

Заведени дела през текущия период:

➤ адм. д. № 945/2021 г. по описа на Варненски административен съд

Производството е образувано във връзка с оспорена Заповед № РД-11-91/6/24.03.2021 г. на Директора на РЗОК Варна за налагане на финансови санкции общо в размер на 1 000 лв. по Договор за БМП, сключен с НЗОК. Във връзка с оспорването е ангажирано процесуално представителство на дружеството пред Варненски административен съд. Към настоящия момент производството е отложено за събиране на доказателства.

➤ адм. д. № 2188/2021 г. по описа на Варненски административен съд

Производството е образувано по жалба против Заповед за налагане на санкции № РД-11-882/6/15.09.2021 г., издадена от Директора на РЗОК Варна, в частта ѝ по т. 1 и т. 2, с които на лечебното заведение са наложени две санкции – финансови неустойки, всяка от които в размер на по 350 лв. или общо в размер на 700 лв., като жалбата касае единствено размера на наложената санкция. Към настоящия момент е постановено решение, с което жалбата е уважена изцяло и санкциите са определени в минимален съгласно Договора с НЗОК размер от по 200 лв. за всяко от двете нарушение. Решение не е влязло в законна сила и тече срок за касационното му обжалване пред Върховния административен съд.

➤ адм. д. № 2223/2021 г. по описа на Варненски административен съд

Производството е образувано по жалба против Писмена покана за възстановяване на суми, получени без правно основание № РД-25ПП-260 от 30.08.2021 г., издадена от Управителя на НЗОК, с която болницата е приканена на основание чл. 76а ал. 1 от ЗЗО да възстанови по указана банкова сметка на РЗОК Варна общо сума в размер на 40 178,60 лв. По делото бе постановено решение, с което жалбата на ЛЗ бе уважена до размер на 37 710,20 лв. и отхвърлена за разликата от 2 468,40 лв. Към настоящия момент решението не е влязло в законна сила и текат срокове за касационното му обжалване пред ВАС.

➤ адм. д. № 2513/2021 г. по описа на Варненски административен съд

Производството е образувано по жалба против Заповед за налагане на санкции № РД-11-1050/7/22.10.2021 г., издадена от Директора на РЗОК Варна, в частта ѝ, с която на лечебното заведение са наложени седем санкции – финансови неустойки, всяка от които в размер на по 350 лв. или общо в размер на 2 450 лв. Във връзка с оспорването е ангажирано процесуално представителство на дружеството пред Варненски административен съд. Към настоящия момент производството е насрочено за разглеждане в открито съдебно заседание.

➤ гр. д. № 16336/2021 г. по описа на Варненски районен съд – XXXV състав

Производството е образувано по искова молба на работник за незаконно освобождаване и същият е бил възстановен на работа. Предявени са претенции за изплащане на обезщетение за оставане без работа поради незаконното уволнение до размера на 5 082,48 лв. Към настоящия момент решението не е влязло в законна сила и текат срокове за въззивното му обжалване.

➤ адм. д. № 192/2022 г. по описа на Варненски административен съд

Производството е образувано по жалба против Заповед за налагане на санкции № РД-11-1448/6 от 07.01.2022 г. на Директора на РЗОК – Варна, в частта ѝ, с която на лечебното заведение са наложени 5 бр. санкции – финансови неустойки, всяка от които в размер на по 750 лв. или общо в размер на 3 750 лв. Във връзка с оспорването е ангажирано процесуално представителство на дружеството пред Варненски административен съд. Към настоящия момент производството е насрочено за разглеждане в открито съдебно заседание.

Във връзка с гореизложеното и на база преценка за очаквания изход от съдебните дела, Дружеството е начислило провизия в размер на 200 хил. лв. през 2020 година. Към датата на съставяне на годишния финансов отчет, ръководството не е променило размера на начислените провизии, поради липса на обстоятелства за това.

Нямаме друга информация относно потенциални съдебни дела срещу болницата, освен посочените по-горе.

11.3. Правна и регулаторна рамка – през текущия и предходния период не са правени ревизии от органите на НАП.

През 2020 година е направена одитен ангажимент за увереност на процеса по извършване на разходи от Звено по вътрешен одит към Община Варна. Докладът обхваща периода 01.01.2019 - 31.07.2020 година. ВО-2024/У от 2020 година. Не са констатирани нарушения и отклонения от нормативната уредба.

Ръководството на дружеството се стреми да подобрява функционирането на системата за вътрешен контрол. В дружеството е организирана аналитичност по видове материални запаси, както и по договори за обществени поръчки, която позволява ежемесечно да се следят количества и стойности по договорите. Предварително са обследвани и планирани процедурите по Закона за обществени поръчки. Профила на купувача се актуализира в законоустановените срокове.

12. Задължения

Задължения към доставчици
Получени аванси
Други задължения:
Задължения за увеличаване на капитала
Данъчни задължения
Осигурителни задължения,
в т.ч. по компенсируеми отпуски
Персонал,
в т.ч. по компенсируеми отпуски
Общо други задължения

Сума (хил. лв.)	
2021г.	2020г.
193	104
-	531
18	1428
38	68
169	152
41	37
585	504
211	192
810	2152
1003	2787

13. Лизинг

Дружеството като лизингодател

Дружеството е страна по експлоатационни лизингови договори, свързани с предоставянето на помещения от сгради.

Дружеството не е страна по финансови лизингови договори като лизингодател.

Предоставени по лизингови договори активи	Сума (хил.лв)	
	2021 г.	2020 г.
Сгради	66	66

Към 31.12.2021 год. не са налице несъбрани вземания по лизингови договори.

Дружеството като лизингополучател

През отчетния период Дружеството не е страна по лизингово договори като лизингополучател.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

Във връзка с преодоляване на последиците от пандемията с коронавирус Дружеството е получило правителствени помощи и дарения, както следва:

➤ От РЗИ – ВАРНА са получени материали за борба с COVID-19 на стойност 2 хил.лева

➤ от РЗОК – парични средства за финансиране на допълнителни възнаграждения, за лица които са извършвали пряко дейностите по неблагоприятни условия на труд в условията на извънредна епидемична обстановка – 1015 хил.лв.

➤ от трети лица активи (дезинфектанти) в размер на 18 хил.лв.

Във връзка с обезпечаване на дейността на лечебното заведение (диагностика и лечение, родилна помощ, учебна дейност и т.н.) и с невъзможността на дружеството да закупи със собствени средства необходимата медицинска апаратура и медицински консумативи, през периода са получени дарения от трети лица (физически, юридически лица и юридически лица с нестопанска цел) и от БГ Коледа на обща стойност 113 хил.лв., в т. число:

- Транспортен инкубатор Baby Pod 20 комплект с колани и вакуум помпа, дарение от БГ Коледа – 16 хил.лв.
- Термолегло -13 хил.лв
- Лабораторен вертикален автоклав – 11 хил.лв;
- Парични средства – 8 хил.лв, с които са закупени Микроскоп за нуждите на Патологанатомичната лаборатория, Пациентен кръг и консумативи, свързани с дейността на лечебното заведение
- Апарат за течено-базирана цитология – 8 хил.лв
- Сухо мляко – 21 хил.лв
- Реанимационен отоплител – 6 хил. лв
- Термостат – 5 хил. лв
- Пациентна прикреватна мониторингова система – 6 хил.лв
- Видеоларингоскоп – 3 хил.лв
- Лекарствени препарати и други материали – 8 хил.лв
- Пулсоксиметър – 2 броя – 1 хил. лв.
- Сет иригация и аспирация – 1 хил.лв
- Пациентен кръг – 1 хил.лв,

- Стопански инвентар за Неонатология – 2 хил.лв
- Аспирационен шlauch – 1 хил.лв
- Фетален монитор – 2 хил. лв.

Дарения (финансирания)	Сума (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
В началото на периода, в т.ч.:	181	129
От правителството	262	271
От трети лица		
Получени през периода, в т.ч.:	1033	213
От правителството	125	197
От трети лица		
Признати на приход през периода, в т.ч.	1097	161
От правителството	135	167
От трети лица		
Излезли през периода, в т.ч.:	-	-
От правителството	-	39
От трети лица		
В края на периода, в т.ч.	117	181
От правителството	252	262
От трети лица		

15. Приходи

Нетни приходи от продажби	(хил. лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Приходи от извършени услуги	6 404	6 229
	6 404	6 229

Други приходи	(хил. лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Приходи от финансирания	1 232	328
Други	149	124
	1 381	452

Сума на отчетените приходи (хил.лв.), които не са получени до датата на финансовия отчет:

Приходи	2021 г.		2020 г.	
	Приход - стойност	В т.ч. неплатени	Приход - стойност	В т.ч. неплатени
Приходи от извършването на услуги	6 404	452	6 229	439
Други приходи	1 381	8	124	4
	7 785	460	6 353	443

16. Разходи

Разходи за материали	(хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Лекарства	285	273
Медицински консумативи	173	163
Реактиви и мед. консумативи лаборатории	65	36
Дезинфектанти	31	52

Канцеларски	25	23
Ел. енергия	95	62
Гориво за отопление	89	50
Вода	29	30
Кислород и райски газ	23	23
Материални активи под стойностния праг	32	25
Медицински инструменти	34	12
Други	84	84
	965	833

(хил.лв.)

Разходи за външни услуги	2021 г.	2020 г.
Медицински прегледи и изследвания	108	97
Поддръжка и ремонт на помещения и съоръжения	12	8
Поддръжка и ремонт на ДМА	36	34
Комуникационни услуги	18	18
Консултантски услуги	33	37
Храна персонал по Наредба	6	6
Доставка на храна за пациенти	64	46
Газова стерелизация	2	4
Ремонт и поддръжка на информационни системи	39	25
Превоз и изгаряне на медицински отпадъци	7	6
Реклама	-	2
Застраховки	17	19
Граждански договори	27	40
Други	19	33
	388	375

(хил.лв.)

Разходи за персонала в т.ч. по компенсируеми отпуски	2021 г.	2020 г.
Възнаграждения .	5 136	4 138
Осигуровки	898	717
	6 034	4 855

(хил.лв.)

Разходи за амортизация и обезценка	2021 г.	2020 г.
Разходи за амортизация	376	325
Разходи от обезценка на вземания	0	2
	376	327

(хил.лв.)

Други разходи	2021 г.	2020 г.
Командировки	-	1
Неизползван данъчен кредит	44	35
Такси и данъци	20	20
Провизии върху съдебни спорове	-	200
Други	14	9
	78	265

(хил.лв.)

Финансови разходи	2021 г.	2020 г.
-------------------	---------	---------

Други финансови разходи

6	5
6	5

Сума на отчетените разходи (хил.лв.), които не са платени до датата на финансовия отчет:

Разходи	2021 г.		2020 г.	
	Разход - стойност	Разход - стойност	Разход - стойност	Разход - стойност
Разходи за материали	965	42	833	14
Разходи за външни услуги	388	22	375	19
Разходи за персонала	6 034	682	4855	656
Други разходи	78	-	265	200
Финансови разходи	6	-	5	-
	7 471	746	6 333	889

17. Данъци от печалбата

17.1. Текущ данък върху печалбата:

През текущия период Дружеството е реализира данъчна загуба, респективно не е налице основание за наисляване на данък печалба.

17.2. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временни разлики	2021 (хил. лв.)		2020 (хил. лв.)		Изменен ие в Отчета за приходи и разходи
	Стойност на временната разлика	Актив/Пас ив () по отсрочени данъци	Стойност на временната разлика	Актив/Пас ив () по отсрочени данъци	
Суми за неизползвани компенируеми отпуски на персонала и задължителни осигуровки върху тях	252	25	229	23	2
Обезценка на вземания	3	-	3	-	-
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	135	14	139	14	-
Провизии за пенсии	184	18	183	18	-
Провизии за съдебни спорове	200	20	200	20	-
	774	77	754	75	2

17.3. Разходи за данъци от печалбата

Разходи за данъци от печалбата	Стойност (хил.лв.)	
	2021 г.	2020 г.
Текущ данък от печалбата	0	0
Изменения на активите и пасивите по отсрочени данъци	(2)	(27)
Разход за данък от печалбата, признат в отчета за приходи и разходи	(2)	(27)

18. Доходи на персонала**18.1. Средносписъчен брой на персонала (в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство):**

Категория персонал	Средносписъчен брой	
	2021 г.	2020 г.
Ръководители	16	16
Специалисти	136	134
Техници и приложни специалисти	22	19
Помощен административен персонал	7	6
Персонал, зает с услуги на населението, търговията и охраната	51	50
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	4	3
Машинни оператори и монтажници	7	6
Професии неизискващи специална квалификация	3	3
	246	237

Краткосрочни доходи на персонала

№	Категория на персонала	2021 г.			2020 г.		
		Възнаграждени деня	Осигуровки	Общо	Възнаграждени деня	Осигуровки	Общо
1	Болнична аптека	53	10	63	43	8	51
2	Администрация	245	47	288	216	40	256
3	Гинекологично отделение	734	132	862	647	117	764
4	Клинична лаборатория	262	50	311	157	29	186
5	Микробиология	47	9	56	36	7	43
6	Неонатологичен интензивен сектор	977	184	1 153	796	152	948
7	ОАИЛ	616	92	704	519	77	596
8	Обща клинична патология	25	4	29	24	4	28
9	Отделение по патологична бременност и пкo	628	112	737	429	81	510
10	Рентген	68	19	87	40	11	51
11	Родилно отделение	1 144	184	1 321	935	145	1080
12	Стерилизационна база	55	12	67	48	10	58
13	Помощно стопанство	199	39	235	160	30	190
14	Физиотерапия	19	4	23	15	3	18
15	Членове на органи на управление	64	-	64	73	3	76
		5 136	898	6 034	4138	717	4855

18.2. Дължими суми по платен годишен отпуск (вкл. и осигурителни вноски):

Задължения за компенсируеми отсъствия	(хил. лв)	
	2021 г.	2020 г.
В началото на периода	229	214
Начислени	214	191
Изплатени	191	176
В края на периода	252	229

18.3. Пенсионни и други задължения към персонала:

Обезщетения съгласно Кодекса на труда	(хил. лв)	
	2021 г.	2020 г.

В началото на периода	183	182
Начислени	26	20
Изплатени	25	19
В края на периода	184	183

19. Свързани лица

19.1. Сделки със собственика

През 2021 година са сключени следните договори с Община Варна

➤ Удължени са сроковете за отпускане на целева субсидия за обследване и изготвяне на енергиен одит, включително идеен проект, по проект за кандидатстване във Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници“ в размер до 36 хил.лв

19.2. Сделки със свързани лица, върху които Дружеството упражнява значително влияние

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонения на ценовата политика от характерната справедливост/ст за съответната сделка (+/-)	2021 год.		2020 год.	
			Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода	Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода
АМЦСМП ЕООД	наем		12	-	11	-
	префактурирани консумативи		3	-	2	-
			15	-	13	-

19.3. Сделки на Дружеството с членове на органите на управление

Изплатените възнаграждения по договор за управление и контрол през 2021 година са в размер на 62 хил. лв.

20. Принцип предположение за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще, въпреки реализираните загуби през текущия и предходни периоди. Загубите са в резултат на увеличени разходи за амортизации, във връзка с направени инвестиции през последните години; увеличени разходи за провизии за пенсии – застаряващ персонал; начислени провизии по съдебни спорове. За подпомагането и оздравяването на дейността Дружеството ще разчита на финансовата подкрепа на Едноличния собственик на капитала и/или Министерство на здравеопазването. Краткосрочните вземания и парични средства са достатъчни за покриване на текущите задължения. Не са налице просрочени задължения. През 2021 год. е увеличен регистрирания капитал на Дружеството с 1410 хил.лв.

Ръководството на Дружеството смята, че промените в законовите разпоредби и промяната в стопанската конюнктура през 2022 год. ще окажат негативно влияние на дейността на Дружеството. Налице е повишаване на минималната работна заплата, цените на комуналните разходи (ел. енергия, природен газ и вода), както и негативните последици от пандемията Covid 19 и военният конфликт между Украйна и Русия.

21. Събития след края на отчетния период

Коригиращи събития

Всички приходни и разходни документи, които касаят отчетна година и са получени през 2022 година са намерили отражение в годишния отчет.

Некоригиращи събития

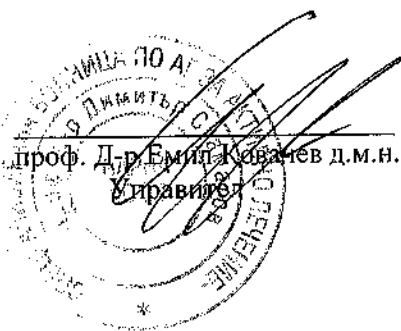
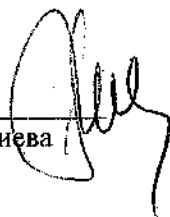
Също така е налице нова извънредна ситуация в световен мащаб – военният конфликт между Русия и Украйна. На този етап е трудно да се прогнозира, какви ще са икономическите ефекти. Дейността на лечебното заведение не е пряко свързана с юридически и/или физически лица, засегнати от наложените санкции на Русия. Страхове по-скоро са насочени по отношение на цената и надеждността на доставките на енергийни суровини, и забавяне в доставките на медицински консумативи и апаратура, които се внасят на територията на България.

22. Одобрение на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е приет и одобрен за публикуване от управителя на Дружеството на 28.02.2022 г.

Дата на съставяне: 28.02.2022 г.

Мария Бакърджиева
Съставител



проф. Д-р. Емил Кивачев д.м.н.
Управител