6.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

6.1.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Имоти	Машини и съоръжения	Транспортн и средства	Други ДМА	ОБЩО
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.	4 748	19 345	87	916	**25 096**
Постъпили	970	1 959	82	37	**3 048**
Излезли	0	0	0	0	**0**
Салдо на 31.12.	5 718	21 304	169	953	**28 144**
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.	655	11 905	80	583	**13 223**
Начислена	199	4 131	13	78	**4 421**
Отписана					
Салдо на 31.12.	**854**	16 035	94	660	**17 644**
Балансова стойност на 01.01.	**4093**	**7 440**	**7**	**333**	**11 873**
Балансова стойност на 31.12.	**4 864**	**5 269**	**75**	**292**	**10 500**

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700,00 лева.

Към 31.12.2013 година е направен преглед на Имоти, машини и съоръжения от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на имотите, машините и съоръженията.

Към 31.12.2013г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти, машини и съоръжения на дружеството (За 2012 г. също няма учредени тежести).

Отчетната стойност на напълно амортизираните имоти, машини и съоръжения, които се ползват в дейността на дружеството е 7 860 хил. лв. (за 2012г. – 4 860 хил.лв.).

6.2.НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.	119	119
Постъпили	1	0
Излезли	0	0
Салдо на 31.12.	120	119
Натрупана амортизация		
Салдо на 01.01.	102	62
Начислена	17	40
Отписана	0	0
Салдо на 31.12.	119	102
Балансова стойност на 01.01.	**17**	**57**
Балансова стойност на 31.12.	**1**	**17**

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекущи/ активи е в размер на 700,00 лева.

6.3.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения	4 422	4 014
Нематериални дълготрайни активи	17	40
ОБЩО:	**4 439**	**4054**

6.4. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

НАИМЕНОВАНИЕ	2012 BGN	2012 BGN
Система за мониториране	0	89
Апаратура	419	24
Ремонтни дейности по топлоизолация на сградите	942	1 189
Общо:	**1 361**	**1 302**

През отчетния период са извършени основни ремонти със собствени средства в основната сграда на УМБАЛ на бул."Акад.Гешов" 15. Към 31.12.2013г. са актувани и заприходени по баланса на дружеството като увеличение стойността на сградата 970хил.лв.

6.4а. АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

НАИМЕНОВАНИЕ	2013 BGN	2012 BGN
Аванси по договори за СМР	1 193	230
Предплатена сума за доставка на Гама камера	0	1 200
Общо:	**1 193**	**1 430**

Предоставените авансово средства са предназначени за: ремонт и надстройка на сградата на „Урвич" 13, който предстои да бъде завършен през 2014г.; преустройство на помещения за лъчетерапия; доставка на поточен флуоцитометър, импедансметър и др.

През отчетния период бе възстановена около 50% от стойността на закупената апаратура високотехнологична Гама камера на отделението по нуклеарна медицина в размер на 1 195хил.лв., доставена от дружеството през 2012г. по договор № BG161PO003-2.1.07-0112-C0001/24.02.2011г. с ИА за насърчаване на малките и средни предприятия по ОП „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика" 2007-2013г.

6.5.ИНВЕСТИЦИИ и СЪУЧАСТИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД	5	5
ОБЩО:	**5**	**5**

Към дружеството е създадено дъщерно предприе, в което се притежава 100 % от капитала с право на глас. Участието в дъщерното предприятие се отчита по метода на цена на придобиване /себестойностен/. През годината дружеството не е получило дивиденти от инвестициите в дъщерното предприятие.

6.6.АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2013 г. BGN'000	Данък към 31.12.2013г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2012 г. BGN'000	Данък към 31.12.2012г . BGN'000
Общо пасиви по отсрочени данъци:				
Компенсируеми отпуски, вкл.осигуровки	323	32	332	33
Задължения към персонала/Суми за обезщетения при пенсиониране	528	53	478	48
Доходи на физически лица, начислени и неизплатени към 31.12./ ДМС по тр.договори, договори за управление и контрол и гр.договори, вкл.осигуровки/	695	70	1 480	148

Заведени съдебни дела	253	25	253	25
Обезценка на вземания	128	13	128	13
Общо активи по отсрочени данъци:	**1927**	**193**	**2 671**	**267**
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	**1927**	**193**	**2 671**	**267**

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

6.7.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2013 BGN'000	**31.12.2012 BGN'000**
Общо Материали, в т.ч.:		
Медикаменти	205	186
Лабораторни материали	3	3
Скъпоструващи консумативи за НХ	24	27
Други	8	15
ОБЩО:	**240**	**231**

Всички налични към 31 Декември 2013 година Материали са представени в Отчета за финансовото състояние по отчетната им стойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2013 година няма условия за обезценка до нетна реализиума стойност.

6.8.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Вземания от клиенти	2829	1 698
- в т.ч.от свързани предприятия	344	227
Вземания по предоставени аванси на доставчици	33	27
Предплатени разходи	12	14
Надвнесен корпоративен данък	0	0
Други вземания	106	98
Обезценка на вземания от клиенти	(128)	(128)
ОБЩО:	**2852**	**1 709**

Вземанията от клиенти са в размер на 2829 хил.лв., от тях 2 030 хил.лв. от СЗОК.

През периода не са извършвани обезценки на вземания.

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им. Всички вземания от клиенти са свързани с продажби на услуги.

Към датата на съставяне на финансовия отчет са събрани вземания от клиенти в размер на 2 147 хил.лв., в т.ч. от СЗОК – 2 030 хил.лв.

Вземанията от доставчици по аванси включват:

- ремонт на сансьор – 4 хил.лв.
- консултантски услуги – 7 хил.лв.
- аванс по договор за строителен надзор на сградата на „Урвич" 13 – 9 хил.лв.
- доставка н медицинска апратура – 4 хил.лв.
- други – 9 хил.лв.

Предплатените разходи включват:

- застраховки – 1 хил.лв.
- медикаменти, консумативи и медиц. формуляри – 9 хил.лв.
- предплатени абонаменти за - 2 хил.лв.

Другите вземания представляват :

- лихви по депозити в частта им, касаеща 2013г. в размер на 2 хил.лв. и лихви по закъснели плащания на СЗОК през 2010г.– 79 хил.лв. Вземанията за лихви от СЗОК са обезценени към 31.12.2010г.
- вземания от доставчици за рабат договори за доставка – 20 хил.лв.

- разчети за внесени гаранции – 4 хил.лв.
- други – 1 хил.лв.

Вземанията от свързани предприятия към 31.12.2013г са в размер на 344 хил.лева за предоставени услуги. Не са уредени към датата на изготвяне на годишния отчет.

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Редовни вземания, с произход до 1 година	**2852**	**1 709**
Просрочени вземания, с произход над 1 година	**128**	**128**
Обезценка на просрочени вземания от клиенти	**(128)**	**(128)**
ОБЩО:	**2852**	**1 709**

6.9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Разплащателни сметки	3 718	1 254
Парични средства в каса	6	13
Парични средства в депозитни сметки	1 917	1 586
ОБЩО:	**5 641**	**2 853**

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 5 543 хил.лв (31.12.2012г.- 2850 хил.лв)
- във валута 98 хил.лв (31.12.2012г. - 3 хил.лв)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро при фиксинг 1.95583

6.10.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 декември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 7 269 хил. лв. разпределен в 726 852 поименни акции по 10 лева номинална стойност. Едноличен собственик на капитала е Държавата. През м.ноември 2012г. от Министерство на здравеопазването е получено финансиране в размер на 100 хил.лв. С тях следва да се увеличи капитала на дружеството, съгласно §59 ал.2 Закона за държавния бюджет на РБ за 2012г., като държавата записва нови акции. В срока на изготвяне на настоящия отчет не е получен протокол за увеличение на капитала от МЗ. Това ще бъде извършено в следващия отчетен период.

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Основен регистран капитал	7 269	7 269
Резерви	2 236	2 235
Натрупан финансов резултат	1 179	34
ОБЩО:	**10 684**	**9 538**

Резервите на дружеството са формирани от отчисления от печалбата.

Текущата счетоводна печалба печалба за 2013 година е в размер на 1 468 471,78 лв.

6.11.НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Дългосрочни заеми	239	433
Дългосрочни провизии при пенсиониране	454	481
Финансиране за дълготрайни активи	6 348	5 265
ОБЩО:	**7 041**	**6 179**

Нетекущите търговски и други пасиви представляват :

- Дългосрочната част от кредита енергийна ефективност – 239 хил.лв.
- Дългосрочни провизии при пенсиониране на персонала, определени на база актюерска оценка – 454 хил.лв.

- Неамортизираната част от дълготрайни активи, придобити с финансиране от МЗ и дарения - 6 248 хил.лв.

През м.ноември 2012г. от Министерство на здравеопазването е получено финансиране в размер на 100 хил.лв. С тях следва да се увеличи капитала на дружеството, съгласно §59 ал.2 Закона за държавния бюджет на РБ за 2012г., като държавата записва нови акции. В края на 2013г. бе получен протокол за увеличение на капитала от МЗ. Към 31.12.2013г. дружеството е в процедура по регистрация в Търговския регистър.

6.12.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Задължения към доставчици	1 688	875
- в т.ч. към свързани предприятия	204	119
Получени аванси от клиенти	46	5
Други кредитори	336	349
ОБЩО:	**2070**	**1 229**

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година, и представляват задължения за :

- задължения към доставчици на медикаменти – 330 хил.лв.
- задължения към доставчици на медицински консумативи – 583 хил.лв.
- задължения към доставчици на услуги – 170 хил.лв. в т.ч. за болнична храна – 26 хил.лв., към топлофикация – 27 хил.лв., за пране на болнично бельо – 9 хил.лв.; извозване на смет – 15 хил.лв; ел.енергия – 5 хил.лв.; ремонти –37 хил.лв.; абонаментна поддръжка на техника – 36 хил.лв.; за телефонни услуги – 4 хил.лв.; други – 11 хил.лв.;
- задължения за мед. услуги към свързани предприятия – 204 хил.лв.;
- задължения към доставчици на материали – 93 хил.лв, в тч.: за хигиенни материали – 3 хил.лв.; за канцеларски материали – 4 хил.лв.; мабоценни материали в употреба – 69 хил.лв.; други материали – 17 хил.лв.;
- остатък от револвиращ заем от МЗ, прехвърлен от Александровска болница за закупуване на медицинска техника – 39 хил.лв.;

- задължения към доставчик на хирургични инструменти – 269 хил.лв., в т.ч.: Високооборотен дрил – 64 хил.лв., Високооборотен комбиниран хирургичен апарат – 22 хил.лв., Контейнери – 14 хилл.в., инструменти – 169 хил.лв.

Задълженията към доставчици са текущи, просрочени задължения дружеството няма.

Получените аванси от клиенти в размер на 46 хил.лв. касаят бъдеща доставка на скъпоструващи консумативи съгласно Закона за медицинските изделия.

Задълженията към другите кредитори представляват:

- задължения по внесени гаранции при сключване на договори по ЗОП в размер на 244 хил.лв.
- задължения по доставки и услуги, отнасящи се за 2013г. и фактурирани през периода на изготвяне на Финансовия отчет в размер на 92 хил.лв.

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени всички текущи задължения в падеж. Просрочени задължения няма.

6.12.а. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
За извършени медицински услуги	204	119
ОБЩО:	**204**	**119**

В срока на изготвяне на настоящия отчет дружествата не са уредили взаимоотношенията си, които ще бъдат уредени с протокол за прихващане и банков превод.

6.13.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛИ

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Задължения за текущи възнаграждения	330	494
Задължения за социално осигуряване в/у тях	105	164
Вътрешни удръжки по заплати	14	11
Задължения за компенсируеми отпуски	260	283

Осигуровки върху компенсируеми отпуски	48	52
Задължения по гр.договори	11	13
Задължения по договори за управление и контрол	5	7
Осигуровки върху граждански договори и ДУК	1	1
Задължения по договори за обучение	11	8
Осигуровки по договори за обучение	2	2
За ДМС за м.декември 2013г.	304	739
За осигуровки върху ДМС	80	102
Провизирани разходи при пенсиониране съгл.МСС 19, в т.ч.краткосрочна част	107	31
ОБЩО:	**1278**	**1 907**

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.12.2013г.. Просрочени задължения към персонала дружеството няма.

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 260 хил.лева, в т.ч.по години, както следва:

- за 2013г. - 66 хил.лв.
- за 2012г. - 19 хил.лв.
- за 2011г. - 2 хил.лв.
- за 2010г. - 1 хил.лв.
- за 2009г. – 93 хил.лв.
- за 2008г. - 43 хил.лв.
- за 2007г. - 13 хил.лв.
- за 2006г. - 6 хил.лв.
- за 2005г. – 8 хил.лв.
- за всички останали минали години – 9 хил.лв.

както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

За текущата година размерът им, представен като разход в отчета за доходите е 46 хил.лв.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството на база актюерски доклад е