Бизнес плана съдържа:

1. кратък анализ на необходимостта от предоставяните медицински услуги, включващ анализ на заболеваемостта и географско-демографска характеристика на обслужваното население;

2. структура, дейност, ресурси (човешки, материални и др.) на лечебното заведение;

3. анализ на силните и слабите страни, както и на възможностите за развитие и заплахите за дейността (SWOT анализ).

Бизнес плана се изготвя на база отчет и анализ на показателите за предходната година, като планирането се извършва съгласно структурата и съдържанието на финансовият отчет - приходите и разходите и активите и пасивите на дружеството.

Към бизнес плана се прилага информация за планираните инвестиционни намерения на лечебното заведение за съответната година, като се посочват източниците на финансиране – собствени средства, средства от бюджета на Министерството на здравеопазването, оперативни програми, фондове, дарителски програми и/или заеми и др.

ГРЕШКИ, ПРОМЯНА В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ

Грешки от минали периоди са пропуски и подвеждащи представания във финансовите отчети на дружеството за един или повече периоди, произтичащи от неизползването или липсата на надежна информация,която:

- е била налична, когато финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за издаване; и
- която е могло разумно да се очаква, че ще бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети.

Към такива грешки се отнася ефектът от математически грешки, грешки при прилагането на счетоводната политика, пропуски или неправилно тълкуване на факти, измами.

Дружеството коригира грешки със съществен характер от минали периоди с обратна сила в първите си отчети, одобрени за издаване след откриването им по един от двата начина:

- преизчисляване на сравнителната информация за представения период(-и), през който е възникнала грешката;
- ако грешката е станала преди най-ранния представен предходен период, се коригира началното салдо на активи, пасиви и собствен капитал за най-ранния представен период.

Не е грешка със съществен характер, ако тя представлява до 2,5% от нетните приходи от продажба.

Промените в счетоводната политика се отчитат ретроспективно, като се коригират финансовите отчети за текущия и предходни периоди, все едно че новата счетоводна политика е била прилагана винаги и грешките от минали години никога не са били допускани.

Промяна в приблизителна счетоводна оценка е корекция на балансовата стойност на активи или пасив, или на стойността на периодичното потребление на актив, която е резултат от оценяването на настоящото състояние на активи и пасиви и свързаните с тях очаквани бъдещи изгоди и задължения. Промените в приблизителните счетоводни оценки са в резултата на нова информация или ново развитие и в съответствие с това не са корекции на грешки.

Видове приблизителни счетоводни оценки:

- стойност на несъбираеми вземания;
- обезценка на стоково-материални запаси;
- справедлива стойност на финансови активи или финансови пасиви;
- полезен живот, очакван модел на консумиране на бъдещи икономически изгоди от амортизируеми актив
- гаранционни задължения.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица се отчитат съгласно СС 24:

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Оповестяват се.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

„IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД и „Медицински център Свети Стефан – София" ЕООД са действащи предприятия по смисъла на чл.4 от Закона за счетоводството и ще останат такива в предвидимо бъдеще. Предприятията нямат нито намерение, нито необходимост да ликвидират или значително да намалят обема на своята дейност. Към 31.12.2023 г. СТМ „СВ. СОФИЯ 4" ЕООД не е действащо предприятие поради прекратяване на търговската дейност на 25.09.2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ ХАРАКТЕРИСТИКА

Финансово-счетоводния анализ е завършващ етап в счетоводната дейност на дружеството . Като се извършва в края на годишният отчетен период се цели да бъдат изследвани различни показатели, характеризиращи финансовото състояние и финансовите резултати, анализ на резултатите и предприемане на оптимални управленски решения за бъдещата дейност на дружеството.

Задължително се наблюдават и контролират следните показатели:

1. Текущ финансов резултат.
2. Разлика между собствения капитал и записания /регистриран/ капитал по баланса на дружеството и изменение спрямо предходния отчетен период.
3. Коефициент на финансова автономност.
4. Коефициент на обща и бърза ликвидност.
5. Коефициент на ефективност на приходите

Реален израз на финансово-счетоводния анализ (ФСА) са показатели, които могат да бъдат изразени в коефициенти или проценти. В зависимост от техните стойности дружеството отчита влиянието на едни или други фактори върху дейността. Изчисляват се на база на информация от счетоводния баланс, ОПР, приложения към счетоводния отчет и др.

Показателите за ФСА могат да се групират в зависимост от вида на информацията:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

Изразяват се в коефициенти и характеризират ефективността на приходите от продажби; капитала и на реалните активи.

1.Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби е равен на съотношението на :

Финансов резултат / нетните приходи от продажби

определя размера на печалбата, получена от нетния размер на приходите от продажби, когато резултатът е положителен и при отрицателен финансов резултат отразява размера на загубата, получен от нетния размер на приходите от продажби.

2.Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е равен на:

Финансовия резултат / собствения капитал

определя по колко лева печалба е получена от собствения капитал при положителен резултат.

Отрицателната стойност на показателя показва на декапитализация за дружеството.

3.Коефициентът на рентабилност на пасивите е равен на:

Финансовия резултат / нетекущи и текущи пасиви

и определя по колко лева печалба е получена от пасивите на дружество.

Коефициентите на рентабилност определят степента на възвращаемост на привлечения капитал, когато са положителна величина.

Когато финансовият резултат е загуба, коефициентите за рентабилност са отрицателна величина и определят степента на декапитализация на дружеството.

4.Коефициент на капитализация на активите е равен на:

Финансовия резултат / сумата на активите

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Тези показатели характеризират съотношението на приходите и разходите.

1.Коефициент за ефективност на разходите:

приходи / разходи

отразява колко приходи са получени с 1 лев разходи.

2. Коефициент за ефективност на приходите:

разходи / приходи

определя колко разходи са извършени с един лев приходи.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

Тези показатели отразяват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с налични краткотрайни активи. Ликвидността на дружеството определя платежеспособно ли е и в краткосрочен план да покрие задълженията си с наличните краткосрочни активи. Когато показателите са равни или по-големи от 1, показва, че дружеството е ликвидно.

Показателите за ликвидност са :

1.Коефициент на обща ликвидност:

текущи активи / текущи пасиви

2.Коефициент на бърза ликвидност:

/Текущите активи – материални запаси/ : текущи пасиви

3. Коефициент на абсолютна ликвидност:

парични средства / текущи пасиви

Когато Дружеството във всеки момент може да плати краткосрочните си задължения е **ликвидно**.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

Тези показатели характеризират финансовата независимост и показват каква част от пасивите могат да се покрият със собствен капитал.

1.Коефициент на платежоспособност:

Собствен капитал / текущи пасиви

2.Коефициент на задлъжнялост:

текущи пасиви / собствен капитал

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Показателите за обръщаемост на материалните запаси характеризират ефективността от използването им. МЗ са краткотрайни активи и колкото по-късо е времето на един оборот, толкова по-значителна ще е тяхната ефективност от тяхното използване. Колкото по-малко средства са ангажирани в МЗ, толково по-добра ще бъде и ликвидността.

1.Времетраене на един оборот в дни:

средна наличност на материалните запаси х 360 / нетен размер на приходите от продажба

Показателят отразява за колко дни МЗ правят един оборот. Налага се изводът за значително подобрение на покозателя, отразяващо завишен контрол върху доставката и разходването на материалите.

Сумата на средната наличност на МЗ се изчислява чрез използване на средна хронологична величина.

Обръщаемостта на МЗ се характеризира с показателя:

2.Брой на оборотите, които извършват материалните запаси.

нетен размер на приходите от продажбата / средната наличност на материалните запаси

3.Заетост на МЗ.

Определя сумата на МЗ, която обслужва един лев от нетния размер на приходите:

средна наличност на материалните запаси / нетен размер на приходите от продажба

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ВЗЕМАНИЯТА ОТ КЛИЕНТИ И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Тези показатели характеризират продължителността на уреждане на взаимоотношенията на дружеството с клиенти и доставчици. За целта е необходимо да се изчисли средната наличност на вземанията от клиенти и средната наличност на задължинията към доставчици. При изчислението се използва средно-хронологична величина.

1.Период на вземания от клиенти:

средна наличност на вземания от клиенти х 360 / нетен размер на приходите от продажби

Показателят показва за какъв период от време се събират вземанията от клиенти. Удължен е периода спрямо предходната година, поради забава в издължаване на най-значимите клиенти, потребители на медицински услуги.

2.Период на плащане на задълженията към доставчици:

средна наличност на задълженията към доставчици х 360 / нетен размер на приходите от продажби

Този показател отразява времето на изплащане на задълженията към доставчици.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ

„IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД, „Медицински център Свети Стефан – София" ЕООД и СТМ „СВ. СОФИЯ" ЕООД са дружества с общинска собственост и осигуряват своевременно и точно разкриване на информация по всички въпроси, свързани с дружествата, включително и финансовото положение, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружествата.

Информацията се изготвя, одитира и разкрива съгласно най добрите стандарти за счетоводна отчетност.

Годишният одит се извършва от независим одитор, с което се осигурява външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите отчети.

Независимият одитор се избира с Решение на принципала – Столичен общински съвет, по предложение на дружеството.

Начините за разпространяване на информация осигуряват справедлив и своевременен и икономичен достъп на потребителите до съответната информация.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ПРИ ЛИКВИДАЦИЯ

ГОДИШНИЯТ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА се изготвя в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, консолидираната счетоводна политика и съгласно СС 13 – Отчитане при ликвидация и несъстоятелност.

Счетоводно отчитане при ликвидация

Към датата на съдебното решение за обявяване на предприятието в ликвидация се извършва счетоводно приключване по реда, предвиден в счетоводното законодателство за отчетен период.

Изготвят се счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал за периода от началото на отчетния период до датата на съдебното решение за обявяване на предприятието в ликвидация. Счетоводният баланс се трансформира в "Начален баланс при ликвидация".

Изисквания при изготвяне на "Начален баланс при ликвидация"

Извършва се инвентаризация на активите и пасивите.

Финансовите резултати до ликвидацията и всички останали видове резерви се обединяват и се отчитат като други резерви.

Изготвя се счетоводен баланс съгласно приложение № 1 към СС 13 с надпис "Начален баланс при ликвидация", в който колоната "Предходна година" не се попълва.

На заглавната страница на всички елементи на финансовия отчет към наименованието на предприятието се добавя "в ликвидация".

Финансови отчети

Ако дружеството не извършва стопанска дейност, не се извършва отделно счетоводно отчитане и не се изготвя финансов резултат за стопанската дейност.

В края на отчетния период, ако производството по ликвидация не е приключило, предприятието в ликвидация изготвя финансов отчет, който включва:

а) счетоводен баланс;

б) отчет за приходите и разходите;

в) отчет за паричния поток;

г) приложение съгласно СС 1 - Представяне на финансовите отчети.

Данните за предходния отчетен период се попълват само ако през този период предприятието е било в производство по ликвидация. В началото на всеки отчетен период резултатът от ликвидацията от предходния отчетен период се приключва в ликвидационния капитал.

В приложението към финансовия отчет се оповестяват сумите на задълженията към кредиторите, които са получили и които не са получили своите вземания през отчетния период.

5.ПРИЛОЖЕНИЕ - БЕЛЕЖКИ ОТНОСНО ПРОЯВЛЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА „ЧЕТВЪРТА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – СОФИЯ“ ЕАД ПРЕЗ 2023 год.

„IV МБАЛ СОФИЯ” ЕАД, в процеса на осъществяване на дейноста си през 2023 год. не ползва банкови заеми и не предоставя кредитни периоди на своите контрагенти.

Сключени са договори с основните клиенти – НЗОК, Столична община, МЗ и и др. Договорното начало с клиентите е предпоставка за периодични плащания с постоянен поток от парични средства. През годината, се установи тенденция на регулярност на обслужване на вземанията.което бе предпоставка и за обслужване на задълженията в регламентираните срокове, но продължава наличието на просрочени задължения поради не достатъчните приходи. Непрекъснат е процеса на търсене на възможности за по-адекватно остойностяване и заплащане на услугите от медицинска дейност.

ОТЧИТАНЕ НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ - ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи	**2023год. Хил. лв.**	**2022год. Хил. лв.**
Програмни продукти	0	0

В Баланса дълготрайните нематериални активи в дружеството се отразяват като имущество по балансова стойност.

Начислената амортизация се отчита като разход и е елемент от себестойността, за 2023 год., както и за 2022 год. е 30 хил.лв., колкото е и отчетната стойност на нематериалните ,дълготрайни активи.

ОТЧИТАНЕ НА НЕТЕКУЩИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ - ДЪЛГОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните активи, в баланса разпределена по групи, има следният вид:

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) ДМА	**2023 год. Хил.лв**	**2022 год. Хил.лв**
Земи, Имоти, машини, производствено оборудване и апаратура, съоръжения и др.	**3 122**	**3 300**
Земи и сгради	2 860	2 907
Сгради	2 860	2 907
Машини, произв.оборудване и апаратура	222	352

Съоръжения и други	9	10
ДМА в процес на изграждане	31	31

„Сгради" са отчетени като нетекущи активи сградите на бул. „Македония" № 38 и бул. „Монтевидео" № 21. На сградите са начислени амортизации. АОС на сградата на бул. "Македония" № 38 е акт за публична общинска собственост, а този на бул. „Монтевидео" № 21 – за частна общинска собственост. Сградите, придобити до 2001 год. вкл. са в капитала на дружеството, начисляват се амортизации и данъци за тях.

През 2023 г. са придобити ДМА със собствени средства 2 бр. компютри на обща отчетна стойност 1 900 лв. и 1 бр. компресор за стерилизатор с отчетна стойност 880 лв. – общо 2 780 лв.

През 2022 г. са придобити ДМА със собствени средства 5 бр. компютърни конфигурации на обща отчетна стойност 2 600 лв. и 1 бр. климатик с отчетна стойност 700 лв. – общо 3 300 лв. Придобити са ДМА със средства на Столична община 2 бр. апарати за подаване на въздух под налягане на обща отчетна стойност 7 200 лв. Общо придобитите ДМА са на отчетна стойност 10 500 лв. Няма отписани ДМА.

Амортизацията на дълготрайни материални активи включва всички нетекущи активи.

Изчисляване на амортизациите на ДМА.

Начислената амортизация се отчита като разход и е елемент от себестойността.

Годишните амортизационни квоти са /в хил.лв/:

№	Категория активи	Начислени амортизации 31.12.2023 год.	Начислени амортизации 31.12.2022 год.
I	Сгради	47	47
II	Медицинско оборудване, съоръжения и стопански инвентар	130	159
IV	Компютри и периферни устройства за тях	1	1
V	Транспортни средства		
VI	Всички останали амортизируеми активи	3	2
	Всичко	**181**	**209**

И през 2023 год., амортизирането се преустановява, когато активът е напълно амортизиран.

През 2023 год. няма консервирани нетекущи активи.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА

През 2023 год., както и в предходните години, Дружеството няма дълготрайни активи, държани за продажба.

ОТЧИТАНЕ НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ ИМОТИ

През 2023 год., Дружеството не класифицира активи като инвестиционни имоти.

Дългосрочни финансови активи - Инвестиции

Като дългосрочен финансов актив - инвестиция в баланса е посочена сумата от 10 хил.лв, представляващи основния капитал на учредения през 2007 год. МЦ „СВ.СТЕФАН–СОФИЯ" ЕООД – 5 х.лв. и учредената през 2013 год. „Служба по трудова медицина-София 4" ЕООД – 5 х.лв. Едноличен собственик на двете дружества е „IV МБАЛ –СОФИЯ" ЕАД.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Като дългосрочен нетекущ актив е посочено в актива на баланса салдото от счетоводните данъчни временни разлики. Формираните временни разлики за 2023 год. са от компенсируеми отпуски и осигуровки, амортизация на дълготрайни активи, възнаграждения и осигуровки на съвета на директорите.

	2023 год. хил.лв	**2022 год. хил.лв**
Активи по отсрочени данъци	27	26

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Отчитане на финансовите инструменти

Търговски и други вземания

Текущи активи	**2023 год. хил.лв**	**2022 год. хил.лв**
Вземания	**110**	**126**
Търговски вземания	109	124
Други вземания	1	2

Търговските вземания през 2023 г. са от клиенти и са в размер от 109 хил.лв, като 1 хил. лв. за такса за ползване на аптечен склад, 116 хил. лв. от СЗОК, 3 хил. лв. за стопански разходи при споделена собственост на сграда, -12 хил.лв. за корекция от Министерство на здравеопазването за извършване на трудово-лекарски експертизи и 1 хил. лв. от други клиенти. Другите вземания – 1 хил. лв. представляват дължими суми от персонала за здравни осигуровки след ползването им на неплатен отпуск.

Търговските вземания през 2022 г. са от клиенти и са в размер от 124 хил.лв, като 6 хил. лв. за такса за ползване на аптечен склад, 116 хил. лв. от СЗОК, 13 хил. лв. за стопански разходи при споделена собственост на сграда, -14 хил.лв. надпреведени от Министерство на здравеопазването за извършване на трудово-лекарски експертизи и 3 хил. лв. от други клиенти. Другите вземания – 2 хил.

лв. представляват дължими суми от персонала за здравни осигуровки след ползването им на неплатен отпуск.

Към 31.12.2023 г. няма несъбрани вземания.

Към 31.12.2022 год. несъбраните вземания са в размер на 6 хил.лв. за такса за ползване на аптечен склад, 2 хил. лв. за стопански разходи при споделена собственост на сграда и 1 хил.лв. от други клиенти, общо 9 хил. лв. Отбелязват увеличение спрямо предходния период от 2 хил. лв.

Отчитане на материалните запаси

Дружеството поддържа ресурс от материални запаси, който осигурява нормален ритъм в работния процес. Ритмичността на доставките до голяма степен е гарантирана от наличието на договори за доставка на почти всички видове материали – медицински, хигиенни, канцеларски и др. Договорите са обвързани с количества, опаковки, цени, заявки, време за доставка, време за плащане, неустойки, гаранции и други детайли, които са предпоставка за оптимизиране на материалните запаси и по-голямата част от тях са сключени съгласно Закона за обществените поръчки.

Текущите материални активи /до 500 лв./ са изписани на разход при тяхното потребление и са заведени в задбалансовите сметки за срока на използването им.

Текущи активи	**2023 год. хил.лв**	**2022 год. хил.лв**
Материални запаси	**199**	**205**
Суровини и материали	196	198
медицински материали	62	57
медикаменти	37	48
канцеларски материали	4	4
други материали	93	89
Стоки	3	7

Стоките са медицински изделия налични в болничната аптека, доставени с цел продажба на пациенти хоспитализирани за лечение в болницата - чл.82б от Закона за медицинските изделия без формиране на печалба в цената.

Пари и парични еквиваленти

Към 31.12.2023 год. в състава на паричните средства се отнасят парични средства в национална валута в касови наличности, в разплащателни сметки и в депозитна сметка за блокирани средства на членовете на Съвета на директорите.

Дружеството няма валутни сметки.

Текущи активи	2023год. хил.лв	2022 год. хил.лв
Касови наличности	4	1
Парични средства в разплащателни сметки	362	428
Блокирани парични средства	21	14
Парични еквиваленти		1
Общо	**387**	**444**

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Състава на разходите за бъдещи периоди е с характер на външни услуги – застраховки за бъдещ период платени през текущия период.

В баланса разходите за бъдещи периоди са:

	2023 год. хил.лв	2022 год. хил.лв
Разходи за бъдещи периоди	2	2

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Акционерен капитал

През текущата година няма промени в записания капитал на дружеството – 6 300 хил. лв.

През текущия период съгласно Решение 623/13.07.2023 г. на Столичен общински съвет с натрупаните законови резерви /13 хил. лв./ и неразпределени печалби от минали години /122 хил. лв./ е направено намаление на непокритата загуба от минали години със 135 хил. лв. Непокритата загуба е 4 142 хил. лв.

Резервът от последващи оценки представлява преоценки на дълготрайни материални активи от предходни периоди. През 2023 год. "Резервите" от преоценъчен резерв не търпят промяна – 342 хил. лв.

Финансов резултат

Финансов резултат	2023 год. хил.лв	2022 год. хил.лв
Текущ резултат	**-307**	**-380**

Собственият капитал възлиза на 2 193 хил. лв., през предходния период е 2 500 хил. лв.

ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Провизии

В провизиите са включени компенсируем неизползван платен отпуск и осигуровки на персонала /173 хил. лв./. Провизиите ще се погасяват поетапно през 2024 год. когато възникне текущо задължение. През предходният период са били 154 хил. лв. за компенсируем отпуск и осигуровки.

Пасиви по отсрочени данъци

В баланса към 31.12.2023 год. са посочени отсрочени данъци, формирани като счетоводни данъчни временни разлики от компенсируеми отпуски и осигуровки, амортизация на дълготрайни активи, възнаграждения и осигуровки на съвета на директорите в размер на 48 хил. лв. /45 хил. лв. предходен период/.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия

Задълженията към финансови предприятия представляват дългосрочен заем от търговското дружество Фонд за устойчиво градско развитие на София за закупуване на медицинска апаратура, който се погасява редовно в изискуемите срокове. Към 31.12.2023 г. е в размер на 62 хил. лв. /112 хил. лв. предходен период/. Планираното погасяване на заема се очаква през 2025 г.

"IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **няма лизингови договори** през 2023 год. и през предходните периоди.

Задължения към доставчици и към предприятия от група

В края на 2023 г. по-големите задължения включват: за вода, електро и топло енергия – 25 хил. лв., за медицински изделия – 61 хил. лв., за медикаменти – 22 хил. лв., за лабораторни реактиви – 28 хил. лв., за медицински консумативи – 14 хил. лв., за превързочен материал – 13 хил. лв., за храна за болни – 8 хил. лв., за поддръжка на медицинска апаратура – 10 хил. лв., за медицински газове – 3 хил. лв., за канцеларски материали – 3 хил. лв., за текущ ремонт на апаратура и оборудване – 15 хил. лв., за поддръжка на оборудване и софтуер – 10 хил. лв., за наети активи – помещения под наем – 30 хил. лв., за медицински услуги – 20 хил. лв. Общият размер на задълженията към доставчици е 307 хил. лв.

В края на 2023 г. в задължения към предприятия в група се отчита предоставен заем от принципала Столична община за погасяване на задължения в размер на 400 хил. лв.

Общият размер на задълженията е 707 хил. лв.

В края на 2022 г. по-големите задължения включват: за вода, електро и топло енергия – 132 хил. лв., за медицински изделия – 138 хил. лв., за медикаменти – 36 хил. лв., за лабораторни реактиви – 76 хил. лв., за медицински консумативи – 59 хил. лв., за придобиване на нетекущи материални активи – 1 хил. лв., за превързочен материал – 17 хил. лв., за храна за болни – 10 хил. лв., за поддръжка на медицинска апаратура – 12 хил. лв., за медицински газове – 19 хил. лв., за канцеларски материали – 6 хил. лв., за текущ ремонт на апаратура и оборудване – 15 хил. лв., за поддръжка на оборудване и софтуер – 12 хил. лв., за наети активи – помещения под наем – 26 хил. лв., за медицински услуги – 26 хил. лв. Общият размер на задълженията към доставчици е 632 хил. лв.

Данъчни задължения

В края на 2023 г. данъчните задължения включват местни данъци и такси /данък недвижим имот и такса за битови отпадъци/ - 135 хил.лв., ДДС – 1 хил. лв. и ДОД за възнагражденията на служителите – 18 хил.лв. Общият размер е 154 хил. лв.

В края на 2022 г. данъчните задължения включват местни данъци и такси /данък недвижим имот и такса за битови отпадъци/ - 111 хил.лв. и ДОД за възнагражденията на служителите – 21 хил.лв. Общият размер е 132 хил. лв.

Други задължения

В края на 2023 г. Другите текущи задължения представляват гаранции за управление, гаранции по ЗОП и гаранции от служители в размер на 78 хил.лв. /76 хил. лв в края на 2022 год./ и лихви към доставчици за просрочени задължения в размер на 2 хил.лв. /8 хил. лв. в края на 2022 год./. Общ размер 80 хил. лв. /84 хил. лв. предходен период/.

Към 31.12.2023 год. задълженията по Раздел В на баланса са в размер на 1 192 хил. лв. /1 181 хил. лв. предходен период/, от които 860 хил. лв. до 1 год. /1 119 хил. лв. предходен период/ и 332 хил. лв. над 1 год. /62 хил. лв. предходен период/. Задълженията се увеличават спрямо предходния период с 11 хил. лв.

Към 31.12.2023 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **има** просрочени задължения към доставчици /главници/ в размер на 219 хил. лв., 549 хил. в края на предходния период, намаление с 330 хил. лв. частично поради извършени погасявания с предоставен заем от Столична община.

Към 31.12.2023 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **има** просрочени задължения /главници/ към местната община за данък недвижим имот и такса за битови отпадъци в размер на 135 хил. лв., 111 хил. в края на предходния период, увеличение с 24 хил. лв.

Към 31.12.2023 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **има** просрочени задължения /главници и лихви/ към Столична община за предоставен заем в размер на 29 хил. лв.

Към 31.12.2023 г. общо просрочени задължения 383 хил. лв., 660 хил. лв. в края на предходния период, намаление с 277 хил. лв., частично поради извършени погасявания с предоставен заем от Столична община.

Към 31.12.2023 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **няма** непокрити задължения към НАП за минали периоди за данъци и осигуровки.

Към 31.12.2023 год. "IV МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД **няма** непокрити задължения към персонала.

ФИНАНСИРАНИЯ

Към 31.12.2023 год. в Баланса е отразено неусвоеното финансиране от общинския бюджет, представляващо амортизации на дълготрайни активи в размер на 265 хил. лв. /278 хил. лв. предходен период/, неусвоеното финансиране по договори с Министерство на здравеопазването за медицинска експертиза в размер на -17 хил. лв. /- 50 хил. лв. предходен период/ и неусвоеното финансиране от дарения, представляващо амортизации на дълготрайни активи в размер на 3 хил. лв. /5 хил. лв. предходен период/. Обща стойност 251 хил. лв. /233 хил. лв. предходен период/.

ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	2023 год. хил.лв	2022 год. хил.лв
Провизии	173	154
Пасиви по отсрочени данъци	48	45
Общо	**221**	**199**

ЗАДЪЛЖЕНИЯ	2023 год. хил.лв	2022 год. хил.лв
Задължения към финансови предприятия	62	112
Задължения към доставчици и към предприятия от група	707	632
Задължения към персонала	137	165
Задължения към осигурителни предприятия	52	56
Данъчни задължения	154	132
Други задължения	80	84
Общо	**1 192**	**1 181**

ФИНАНСИРАНИЯ	2023 год. хил.лв	2022 год. хил.лв
Финансирания	251	233

СУМА НА АКТИВА НА БАЛАНСА – 3 857 хил.лв.

СУМА НА ПАСИВА НА БАЛАНСА – 3 857 хил.лв.

УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ПАСИВИ

Към 31.12.2023 год. дружеството има условни активи и пасиви, които представляват чужди материални активи, материални активи отчетени като текущ разход и материални активи от дарения.

През 2023 г. са отчетени са отчетени като чужди материални активи – предоставена за ползване медицинска апаратура от Министерство на здравеопазването в размер на 246 хил.лв. Материални активи са отчетени като текущ разход в размер на 1 хил. лв.

През 2022 г. са отчетени са отчетени като чужди материални активи – предоставена за ползване медицинска апаратура от Столична община в размер на 7 хил.лв. Материални активи са отчетени като текущ разход в размер на 2 хил. лв.