ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Наименование на предприятието:	"МБАЛ-Своге" ЕООД
Седалище и адрес на управление:	Своге, ул.Староселска,4
Булстат:	000770093
Съставител:	Адриана Венелинова Атанасова
Ръководител:	Д-р Любица Иванова Томчева
отчет /дд.мм.гггг/:	**01.01.2022 г.**
отчет /дд.мм.гггг/:	**31.12.2022 г.**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "МБАЛ-Своге" ЕООД

към 31.12.2022 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (х.лв.) Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
Програмни продукти	10	
Общо за група I	10	
II. Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т. ч.	295	319
-земи	62	62
-сгради	233	257
2.Машини, производ. обурудване и апаратура	335	293
3.Съоръжения и други	120	132
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на из	44	
в т.ч.предоставени аванси	4	
Общо за група II :	**794**	**744**
III.Отстрочени данъци	**6**	**10**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**810**	**754**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	47	44
Общо за група I:	**47**	**44**
II.Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	159	249
2.Други вземания	15	17
Общо за група II:	174	266
III.Парични средства		
Касови наличности в лева	2	
Разплащателни сметки	347	186
Общо за група III:	349	186
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**570**	**496**
Г.Разходи за бъдещи периоди	**2**	**1**
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	**1382**	**1251**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (х.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	180	180
Други видове записан капитал	180	180
II. Резерви		
1. Други резерви	13	13
Общо за група II:	**13**	**13**
III. Натрупана печалба/ загуба от		
минали години		
-неразпределена печалба	194	283
непокрита загуба	(297)	
Общо за група III :	**(103)**	**283**
IV. Текуща печалба (загуба)	**117**	**(386)**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**207**	**90**
Б.Провизии и сходни задължения		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1.Задължения към фин.предприятия	452	
до 1 година	**143**	
над 1 година	**309**	
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**36**	**46**
до 1 година	36	46
над 1 година		
3. Други задължения:	293	865
до 1 година	293	857
над 1 година		8
в това число	193	244
към персонала	193	244
до 1 година	193	237
над 1 година		7
- осигурителни задължения, в т.ч.:	61	72
до 1 година	61	71
над 1 година		1
данъчни задължения, в т.ч.:	35	19
до 1 година	**35**	**19**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**781**	**911**
до 1 година	**472**	**903**
над 1 година	309	8
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.	**394**	**250**
- финансирания	394	250
СУМА НА ПАСИВА (А+В+Г)	**1 382**	**1 251**

Дата 29.03.2023 г.

Съставител: Адриана Велинова Атанасова

Ръководител:
Д-р Любица Иванова Томчева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МБАЛ-СВОГЕ ЕООД

за перио 01.01.2022-31.12.2022

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**А. ПРИХОДИ**		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги	**780**	**975**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.	**2631**	**3156**
а) суровини и материали	407	552	а) услуги	**2631**	**3156**
б) външни услуги	373	423	2. Други приходи, в т.ч.:	**835**	**809**
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	**2398**	**2633**	- приходи от финансирания	835	809
а) разходи за възнаграждения	2050	2242	от тях:от правителството	701	614
в т.ч. компенсируеми отпуски	45	74	приходи от прод.на дълготр.активи		
б) разходи за осигуровки	348	391	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2)**	**3466**	**3965**
3.Разходи за амортизации и обезценка	**144**	**240**	**Б. Загуба от обичайна дейност**		-390
Разходи за амортизация	**144**	**240**	**Общо приходи(1+2)**	3466	3965
4.Други разходи	**9**	246	**В. счетоводна загуба/общ.пр-ди-общ.р-**		**-390**
в т.ч.бал.ст.на продадени активи					
Общо разходи за опер. дейност(1+2+3+4)	**3331**	**4094**	**Г. Загуба (В+6)**		**-386**
5,Финансови разходи			**Всичко (Общо приходи + Г)**	**3466**	**4351**
Разходи за лихви	15	**261**			
Общо финансови разходи	**15**	**261**			
Б.Печалба от обичайната дейност	**120**				
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**3346**	**4355**			
В.Счетоводна печалба /общо приходи-общо разходи/	**120**				
6.Разходи за данъци от печалбата	**3**	**-4**			
Г.Печалба/В-6/	**117**				
Всичко разходи	**3466**	**4351**			

Дата 24.03.2023 г.

Съставител: Адриана Венелинова Атанасова

Ръководител: Д-р Любица Иванова Томчева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за периода 01.01.2022 г.-31.12.2022 г. хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2704	508	2 186	3049	896	2 153
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2429	(2 429)		2567	(2 567)
3.Платени и възстановени данъци върху печалбата	4		4		6	(6)
4.Други парични потоци от основна дейност	721	823	(102)	626	64	562
Общо за раздел (А)	3429	3760	(331)	3675	3533	142
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		160	(160)	4	220	(216)
2.Др.парични потоци от инвестиционна дейност	218		218			
Общо за раздел (Б)	218	160	58	4	220	(216)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	500	48	452			
2.Парични потоци от лихви,комис.,дивиденти и др.подобни		14	(14)			
3.Плащения на задължения по лизингови договори		2	(2)			
Общо за раздел (В)	500	64	436			
Г.Изм.на паричните ср-ва за периода (А+Б+В)	4147	3984	163	3679	3753	(74)
Д. Парични средства в началото на периода			186			260
Е. Парични средства в края на периода			349			186

Дата 29.03.2023 г.

Ръководител :

Съставител: Адриана Велинова Атанасова

Д-р Любица Иванова Томчева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на фирма "МБАЛ-Своге" ЕООД

01.01.2022 г. - 31.12.2022 г.

Сума (хил лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	РЕЗЕРВИ Други резерви	Финансов резултат от минали години Неразпределена печалба	непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	180	13	283		(386)	90
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	180	13	283		(386)	90
3.Финансов резултат за текущия период					117	117
4.Разпределение на печалбата				(386)	386	0
5.Покриване на загуба			(89)	89		0
6.Салдо към края на отчетния период	180	13	194	(297)	117	207
7.Собствен к-л към края на отчетния период	180	13	194	(297)	117	207

Дата 29.03.2023 г.

Съставител: Адриана Велинова Атанасова

Ръководител:

Д-р Любица Иванова Томчева

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

към 31.12.2022 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущи активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка		Преоценена	Балансова стойност
	В началото на периода	Постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода(1+2+3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност(4+5+6	в началото през периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	амортизация в края на периода(11+12+1	в края на периода (7-14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1.Продукти от развойна дейност	0		0		0	0	0	0		0	0	0			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	23	13		36	0	0	36	23	3		26	0	0	26	10
3. Търговска репутация	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане											0				
Обща група I	23	13	0	36	0	0	36	23	3	0	26	0	0	26	10
II.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**660**			**660**			**660**	**341**	**24**		**365**			365	295
- земи(терени)	62			62	0	0	62								62
- сгради	598			598	0	0	598	341	24		365	0	0	365	233
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 385	134	12	1507	0	0	1507	1 092	92	12	1172	0	0	1172	335
3. Съоръжения и други	381	13	12	382	0	0	382	249	25	12	262	0	0	262	120
в т.ч. транспортни средства	77			77	0	0	77	59	10		69			69	8
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		176	132	44			44								44
в т.ч. предоставени аванси		45	41	4			4								4
Обща група II	2426	323	156	2593	0	0	2593	1682	141	24	1799	0	0	1799	794
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	0		0		0	0	0								
2. Предоставени заеми на предприятия в група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0		0		0	0	0								
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции	0		0		0	0	0								
6. Други заеми	0		0		0	0	0								
7. Изкупени собствени акции															
Обща група III	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	10	5	9	6	0		6	0	0	0	0	0	0		6
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКИВИ) I+II+III+IV	2459	341	165	2635	0	0	2635	1705	144	24	1825	0	0	1825	810

Дата на съставяне:

29.03.2023 г.

Ръководител: Любица Иванова Томчева

Съставител: Адриана Венелинова Атанасова

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "МБАЛ – Своге" ЕООД
към 31.12.2022г.

1.Обща информация

1.1.Правен статут и дейност на дружеството

"Многопрофилна болница за активно лечение – Своге" ЕООД е търговско дружество регистрирано в Софийски окръжен съд по фирмено дело N1453/2000 год.
Дружеството е с капитал 180 150 /сто и осемдесет хиляди сто и петдесет лева/,разпределен в 18 015 дяла по 10 /десет лева/ всеки един дял.
Седалището и адресът на управление на дружеството е:
гр.Своге,ул."Староселска" №4
Предмет на дейност:
Осъществяване на болнична помощ.
Собственик е ОБЩИНА ГР.СВОГЕ.
През 2022 г. дружеството се е ръководило и управлявало от управител.
Управител е Д-р Любица Иванова Томчева

2. Основни счетоводни политики

2.1.Общи положения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/,приети от Министерския съвет и публикувани в ДВ бр.30 от 07.04.05 г.и изменени ДВ бр.86 от 26.10.07г,изм.и доп.ДВ бр.3 от 12.01.2016г.при спазване изискванията на Закона за счетоводството и Счетоводен стандарт 1 – Представяне на финансови отчети.
Счетоводният баланс и отчета за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма.
Отчетът за паричния поток е съставен на база на прекия метод.
Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева/хил.лева/,освен ако не е посочено друго.

2.2.База за изготвяне на финансовия отчет

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на чл.4,ал.1 от Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счет.политика от предходен отчетен период
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка м/у начален и краен б-с

2.3.Финансово управление на риска

Дейността на дружеството е изложена на редица финансови рискове.Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

А/Финансов риск свързан с:

- възникване на епидемична ситуация
- непланирани разходи за ремонт и подмяна на медицинска апаратура
- както и текущи ремонти на сградата

2.4. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

2.5.Промени в прилаганите счетоводни политики и корекции на грешки

Счетоводните политики са последователно прилагани от дружеството и са в съответствие с тези,използвани през предходната година.През 2022г.в дружеството няма промени в прилаганата счетоводна политика.

2.6. Сравнителна информация

Сравнителната информация в настоящия отчет е изготвена и представена на съпоставима база спрямо предходната 2021г.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие и ръководството счита,че дружеството ще продължи дейността си в следващите години. Община

Своге,като едноличен собственик на капитала не е планирала действия по ограничаване дейността му.

2.8.Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство,Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България – български лев.

2.9. Операции в чуждестранна валута

Операциите с чеждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс,приложим в деня на извършване на сделката.Парични активи и пасиви,деномирани в чуждестранна валута,се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на финансовите отчети.

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България.

През 2022г.няма операции с чуждестранна валута.

2.10. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.11.Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки от предходни периоди са пропуски,неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди,възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация.Това е информация,която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такава,за която се предполага,че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети.Грешки от предходни периоди могат да възникнат при признаването,оценяването,представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети.Те се коригират като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите,пасивите и капитала/ в случаите,когато са възникнали през предходни периоди,за които не е представена информация във финансовите отчети/.Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им.

През финансовата 2022г.не са отчетени грешки и промени в счетоводната политика на дружеството.

2.12. Дълготрайни материални и нематериални активи

А/ Оценка при признаване и последваща оценка

Дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване.Цената на придобиване включва покупната цена,невъзстановимите данъци при покупката и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот,те се отчитат отделно.

Б/ Последващи разходи

Разходи,възникнали след необходимост от замяна на компонент на дълготраен актив се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода от него и разходите могат да бъдат надлежно оценени.Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им.

В/ Амортизация

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот,определен към момента на придобиване на актива

Дружеството е приело стойностен праг от 700.00 лева за определяне на даден актив като дълготраен.

Амортизационните норми на основните групи дълготрайни активи са както следва:

	Годишни амортизационни норми
Сгради	4%
Машини и апаратура	10% - 30%
Компютърна техника и софтуерни продукти	50%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар и др.	15%

2.13.Отсрочени данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство.Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба,като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет,като се използва

балансовият метод на задълженията.За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки,ефективни при тяхното бъдещо реализиране.
Актив по отсрочени данъци се признава до степентта,до която е вероятно да има бъдеща данъчна печалба,срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлика.
Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлика.
Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци се представя във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

2.14. Материални запаси

Материалите се оценяват по по-ниската стойност от доставната и нетната реализируема.Установената разлика се отчита като други текущи разходи за дейността.
Доставната стойност/историческа цена/ представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката,както и други разходи,направени във връзка с доставянето на СМЗ до сегашното им местоположение и състояние /материали ,продукция и др./
Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност,намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.
Стоково –материалните запаси се отчитат стойностно и натурално.
При тяхното потребление,материалните запаси се оценяват по метода „средно претеглената стойност".

2.15. Вземания

Вземанията се оценяват по стойността на датата на тяхното възникване.Като дългосрочни се класифицират вземания,които са с остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет. Вземанията при съставянето на годишния финансов отчет се проверяват от ръководството за наличие на условия за несъбираеми и трудно събираеми на база възрастов анализ и /или договорни отношения и др.В случай,че съществува доказателство,че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми,съгласно първоначалните условия същите се отписват след разрешение от управителя.

2.16. Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, в лева или валута по курса на БНБ към датата на придобиването им.

2.17. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период,които са свързани със следващи отчетни периоди,са посочени като разходи за бъдещи периоди.

2.18. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.Към 31.12.2022 г.основният капитал е в размер на 180 х.лв. и е разпределен в 18 015 дяла по 10 /десет/ лева всеки един.

2.19. Задължения /краткосрочни и дългосрочни/

Задълженията в лева се оценяват по стойността на датата на тяхното възникване.
Класифицират се като дългосрочни или краткосрочни в зависимост от степента на изискуемост.Задълженията към доставчици се отчитат по стойността им отразена във фактурите.

2.20. Доходи на персонала

Дружеството има разработени вътрешни правила за работната заплата,съобразени с изискванията на нормативната база,касаеща здравеопазването.След напускане на персонал се спазват разпоредбите по кодекса на труда.
Дружеството отчита задължения по компенсируеми отпуски,възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите,в които се очаква отпуските да възникнат в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период,през който наетите лица са положили труд,свързан с тези отпуски.Задълженията към персонала по неизползвани отпуски включват заплати и осигурителни плащания.

2.21. Обезщетения при пенсиониране.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на от две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

2.22.Финансирания

Като финансирания се признават даренията и получените държавни и общински помощи.
Даренията получени под формата на непарични активи се оценяват по справедливата им стойност за която един актив може да бъде заменен или продаден тоест пазарната стойност.
Даренията и помощите се отчитат като финансиране,което системно се признава за приход през периодите,необходими за съпоставянето им със съответните разходи,за чието компенсиране са предназначени.Прилага се приходния подход,като при него:

- даренията,свързани с амортизируеми активи,се признават за приход за периодите,пропорционално на отчитането на амортизацията им.
- даренията ,свързани с неамортизируеми активи,се признават за приход през периодите,през които са отразени разходите за изпълнение на условията по тях.

В счетоводния баланс даренията и помощите се представят като финансиране,а в отчета за прихода и разхода-на отделен ред се представя признатата като приход част от дарението.

2.23. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходи се признават в зависимост от степента на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс и при условие,че сделката може надеждно да бъде оценена.степента на завършеност се оценява чрез анализ на извършената работа.

Приходите на дружеството са формирани основно в резултат на указване на медицински услуги и медицински дейности.

2.24. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчния процент върху печалбата е 10%.

Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на данъчна печалба.Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.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.

2.24.Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки,вземания и задължения.Ръководството на дружеството счита,че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

2.25.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството в случай на нужда да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите,пасивите,приходите и разходите.Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка,която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

3. Оповестявания на информация по финансовия отчет

3.1. Дълготрайни активи и амортизация

Изготвената справка за нетекущите /дълготрайните/ активи,като елемент от финансовия отчет,представя информация за движението на същите през 2022 г. по групи активи.В същия отчет е включена информация и за амортизацията по групи активи.

През 2022г.не е извършена промяна в методите на амортизация на дълготрайните активи.

Постъпилите в дружеството ДМА са придобити чрез покупка със собствени средства и дарения.

Има извадени от употреба дълготрайни активи поради брак,които са в размер на 24 х.лв.

Отчетната стойност на напълно изхабените активи по групи е както следва:

Машини,производствено обор.,апаратура- 1 050 х.лв.

Компютри ,софтуер – 35 х.лв.

Автомобили – 38 х.лв.

Стопански инвентар и др. – 109 х.лв.

Извършена е инвентаризация на ДА към 31.12.2022 г.,съгласно Закона за счетоводството. Няма установени липси и излишъци.

3.2. Материални запаси

	Нал. на 01.01.22 г.	Постъпили	Изразходвани	Нал. на 31.12.22 г.
Медикаменти	20 х. лв.	129 х. лв.	130 х. лв.	19 х. лв.
Мед. консумативи	3 х. лв.	61 х. лв.	55 х. лв.	9 х. лв.
Дарение – мед.	4 х. лв.	5 х. лв.	2 х. лв.	7 х. лв.
Дезинфектанти	.-	2 х. лв.	1 х. лв.	1 х.лв.
	-	-	-	-
Дарение – ММП	13 х. лв.	14 х.лв.	17 х.лв.	10 х.лв.
Пелети	3 х.лв-.	26 х. лв.	28 х. лв.	1 х.лв.
Го-во за автомобил	-	7 х.лв.	7 х.лв.	-
Еритроц.концентрат	-	1 х.лв.	1 х.лв.-	-
ММП на склад	1 х.лв.-	10 х.лв.	11 х.лв.	-
Общо:	**44 х. лв.**	**255 х. лв.**	**252 х. лв.**	**47 х. лв.**

3.3. Вземания

	Към 31.12.202 г.	Към 31.12.2021 г.
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	159 х. лв.	249 х. лв.
Вземания от РЗОК	156 х. лв.	249 х. лв.
Други вземания	15 х. лв.	17 х.лв.
Общо:	**174 х. лв.**	**266 х. лв**

Вземанията от клиенти са текущи,като голяма част от вземанията са от РЗОК за извършена медицинска дейност доплащане за м.12.2022г.В други вземания са начислени: изравнителна субсидия за м.12.22г.от МЗ и др. .

3.4. Парични средства

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Парични средства в брой	2 х.лв.	-
Разплащателни сметки	347 х. лв.	186 х. лв.
Общо:	**349 х. лв.**	**186 х. лв**

3.5. Задължения

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Задължения към фин. предприятия	452 х.лв.	
- **до 1 година**	143 х.лв.	
- **над 1 година**	309 х.лв.	
Задължения към доставчици	36 х. лв.	46 х. лв.
- **до 1 година**	36 х. лв.	46 х. лв.
- **над 1 година**	-	-
Други задължения	293 х. лв.	865 х. лв
- **до 1 година**	293 х. лв.	857 х. лв.
- **над 1 година**	-	8 х.лв.
Общо:	**781 х. лв.**	**911 х. лв.**

Задължения към финансови предприятия е остатък по кредит към банка ДСК,с който дружеството погаси обезщетение по гражданско дело.

Задълженията към доставчици са текущи от месец декември за: медикаменти и медицински изделия;,храна;,електроенергия;,пране,купони,абонамент медицинска апаратура и др..

В други задължения са начислените заплати на персонала за месец декември 2022г.с осигуровките и данъка и начислените неизползвани отпуски,;гаранции съгласно договори по ЗОП .

Дружеството няма просрочени задължения.

3.6. Финансирания

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Финансирания	**394х. лв.**	**250 х. лв.**

Тук са отчетени финансираниятa от Общината за основен ремонт, закупуване на дълготрайни активи и апаратура , финансирания за текуща дейност от РЗИ за предпазни средства и антигенни тестове за персонала в ковид сектора ,дарения на медикаменти,субсидия за кислород .

3.7. Приходи

3.7.1. Нетни приходи от продажби

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Приходи от РЗОК за медицинска дейност	2 607 х. лв.	3 111 х. лв.
Приходи от наеми	2 х. лв.	4 х. лв.
Приходи от фирми за медицински услуги	1 х. лв.	4 х. лв
Приходи от граждани за медицински услуги	6 х. лв.	7 х. лв.
Такси по чл. 37 от ЗЗО	12 х. лв.	23 х. лв
Други	3 х.лв.	7 х.лв.
Общо:	**2 631 х. лв.**	**3 156 х. лв.**

3.7.2. Други приходи

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Приходи от финансирания	835 х. лв.	809х. лв.
Приходи от продажба на суровини и материали	-	-
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	
Общо:	**835 х. лв.**	**809 х. лв.**

В приходи от финансирания,болницата е получила субсидия от МЗ в размер на 701 х.лв.за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния,които не са хоспитализирани в лечебното заведение и субсидия за общински лечебни заведения,които се намират в отдалечени и труднодостъпни райони на страната.Също така 16 х.лв.приходи за текущо финансиране от РЗИ за лични предпазни средства и антигенни тестове,;3 х.лв. дарение на медикаменти,2 х.лв.субсидия за кислород, 65 х.лв.финансиране за ДА ,8 х.лв.финансиране за текуща дейност/стойки за вливания на системи и изготвяне на анализ за здравни и социални нужди/ и 40 х.лв.компенсация за ел.енергия .

3.8. Разходи

3.8.1. Разходи за суровини и материали

	Към 31.12.202 г.	Към 31.12.2021 г.
Медикаменти и медицински изделия	204 х. лв.	415 х. лв.
Ел. енергия и горива	125 х. лв.	50 х. лв.
Вода	6 х. лв.	8 х. лв.
Други материали	72 х. лв.	79 х. лв.
Общо:	**407 х. лв.**	**552 х. лв.**

В други материали са отчетени разходите за дезинфектанти,канцеларски материали, хигиенни консумативи, ММП, електроматериали, ВиК части, пелети за отопление и др.

3.8.2. Разходи за външни услуги

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Разходи за застраховки	10 х. лв.	14 х. лв.
Хонорари по граждански договори	55 х. лв.	98 х. лв.
Тел. и пощенски разходи	55 х. лв.	40 х. лв.
Текущ ремонт на апаратура	-	-
Юридически и консултантски услуги	16 х. лв.	35 х. лв.
Храна на пациенти	50 х. лв.	51 х. лв.
Рентгенови изследвания	-	26 х. лв.
Такса смет, данък сгради, данък върху социални разходи	14 х. лв.	14 х. лв.
Абонамент програмни продукти	14 х. лв.	9 х. лв
Абонамент за поддръжка на медицинска апаратура	32 х. лв.	23 х. лв.
Трудова медицина	3 х. лв.	3 х. лв.
Купони на дежурен персонал	10 х. лв.	9 х. лв.
Транспортни разходи на лекари	3 х.лв.	3 х.лв.
Пране	8 х.лв.	11 х.лв.
Текущ ремонт на сграда	31 х.лв.	5 х.лв
Други разходи за външни услуги	72 х. лв.	82 х. лв.
Общо:	**373 х. лв.**	**423 х. лв.**

В други разходи за външни услуги са отнесени разходи за опасен отпадък,външни контроли,такси за удостоверения,комисионни на банката,предсавителни разходи и др.

3.8.3. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Разходи за възнаграждения в т.ч.	2 050 х. лв.	2 242 х. лв.
Компенсируеми отпуски	45 х. лв.	74 х. лв.
Разходи за осигурителни вноски	348 х. лв.	391 х. лв.
Общо:	**2 398 х. лв.**	**2 633 х. лв.**

3.8.4. Други разходи

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Имуществени санкции от РЗОК	4 х. лв.	5 х. лв.
Балансова стойност на продадени активи	-	-
Данък съгласно Акт за прихващане	1 х.лв.	-
Обезщетение по гр.дело	-	241 х.лв.
Командировки	4 х.лв.	
Общо:	**9 х. лв.**	**246 х. лв.**

3.8.5. Финансови разходи

	Към 31.12.2022 г.	Към 31.12.2021 г.
Разходи за лихви и др.	15 х.лв.	261 х.лв.
Общо:	**15х.лв.**	**261 х.лв.**

За 2022г.дружеството е изплатило 11 х.лв.лихви върху ползвания банков кредит.

Разходите за амортизации са в размер на 144 х.лв.

3.8.6. Разходи за данъци върху печалбата

Дружеството приключва 2022 година със счетоводна печалба в размер на 120 х.лв.
Във връзка с обратното проявление през текущата година по начислени неизползвани отпуски на персонала от предходни години и усвояването на такива през отчетния период е начислено обратно проявление на отсрочен данъчен актив.
С начислените разходи за компенсируеми отпуски от минали години е формиран отсрочен данъчен актив през текущата година.

3.8.7. Ликвиден риск
Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения тогава,когато станат изискуеми.Политиката в тази област е насочена към гарантиране на ликвидни средства,с които да бъдат обслужени задълженията.

4. Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През финансовата 2022 година не са отчетени фундаментални грешки и промени в счетоводната политика на дружеството.

5. Сделки със свързани лица.

През 2022 г.дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

6.Събития от минали отчетни периоди

Няма.

7. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване няма възникнали коригиращи събития.

8. Средносписъчен брой на персонала по категории

	Към 31.12.2022 г.
Висш медицински персонал	24.0
Полувисш и ср. медицински персонал	22.5
Висш немедицински персонал	5.0
Друг персонал	30.5

9. Друга информация

Дружеството разплаща своите задължения своевременно,съгласно договорените срокове с доставчиците.**Просрочени задължения няма.**
През месец февруари 2022г.дружеството е получило от банка ДСК кредит за оборотни средства в размер на 500 000 лв.за изплащане на присъдено обезщетение за имуществени и неимуществени вреди по г.д.683/2013г.Към 31.12.2022г.по кредита е погасена главница в размер на 47 619 лв.
Кредита се погасява в срок съгласно погасителния план.
На дружеството все още не са изплатени 4 035 лв.от РЗОК за извършена болнична медицинска дейност извън определените стойности и обеми за месец април 2018г. Същите не са фактурирани.
В края на месец април 2022г.извънредната епидемична обстановка беше отменена.

24.03.2023 г.

Управител:
„МБАЛ-Своге“ЕООД
/Д-р Любица Томчева/