

"МБАЛ СВЕТИ МИНА" ЕООД

Гр.Пловдив

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2013 год.

Име на дружеството: МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД

Вид дейност: Солнечна помощ

Изпълнителен директор: Д-р Борис Джурджев

Главен счетоводител: Янко Мандев

Адрес на управление: гр. Пловдив, ул. Иван Вазов № 59

Юристи: Тодор Кръстев

Одитори: Мария Гюрова

Обслужващи банки: СИБАНК, ОБЩИНСКА БАНКА АД

Крайна дата на отчети: 31.12.2013 г.

Финансова година: 2013

Предходна година: 2012

Дата на приемане на ГФО: 28.2.2014

Дата на съставяне на ГФО: 28.2.2014

Съдържание:

Годишен доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Отчет за финансовото състояние

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Отчет за промените в собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Пояснителни приложения към финансовия отчет

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
„СВЕТИ МИНА“ ЕООД - ПЛОВДИВ
ЗА ПЕРИОДА
01.01.2013 г. – 31.12.2013 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство.

Годишният финансов отчет е одитиран от Мария Гюрова-регистриран одитор.

Седалище: адрес по съдебна регистрация - гр. Пловдив, ТД на НАП – гр. Пловдив, ул. "Иван Вазов" № 59, Идентификационен № 115531627

Предмет на дейност:

- здравно-медицински услуги
- други дейности

III. ДЕЙНОСТ НА СТАЦИОНАРА

1 Леглова база на лечебното заведение

През 2013 година лечебното заведение по организационна структура разполага със 192 легла, обособени в 10 отделения:

Легла с терапевтичния профил общ брой 50, структурирани в три вътрешни отделения, а именно:

Първо вътрешно отделение – 10 легла;

Второ вътрешно отделение – 28 легла, от тях 7 легла за интензивно лечение.

Ендокринологично отделение – 12 легла.

Легла с педиатричен профил общ брой 61, структурирани в отделение по Детски болести и Неонатологично отделение, а именно:

Детско отделение – 48 легла

Неонатологично отделение – 13 легла

Легла с хирургичен профил общ брой 26, структурирани както следва:

- Оториноларингологично отделение – 10 легла;

- Хирургично отделение – 16 легла

Легла с Акушеро-гинекологичен профил общ брой 41, от тях гинекологични – 16 легла; родилни – 15 легла; патологична бременност – 10 легла.

Отделение по анестезиология и интензивно лечение с 6 легла.

Отделение по физикална терапия и рехабилитация с 8 легла.

През 2013 година се наблюдава спад в лечебната дейност, в сравнение с 2012 година :

- Общият брой на преминали болни е по- малък;
- Използваемостта на леглата в дни и в % , както и оборота на 1 легло също са намалели;

Период-на :	Легла (средн омесечен бр.)	Постъпили болни	Изписани болни	Умрели	Преминали болни	Проведени леглодни	Използваемост на леглата (%)	Оборот на леглата	Среден престой на 1 лекуван болен	Леталитет (%)
2009 г.	220	13512	13435	25	13512	66190	76	62	4,5	0,2
2010 г.	205	13494	13457	37	13494	55918	75	66	4,1	0,3
2011г.	194	11242	11211	31	11242	47218	67	58	4,2	0,3
2012 г.	184	10154	10158	34	10228	42837	64	56	4,2	0,3
2013 г.	178	8716	8682	30	8753	36403	56	49	4,2	0,3

ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

През отчетния период – 2013 година, се наблюдава снижение на показателите за дейността на лечебното заведение :

1. Подписаното в началото на 2013 година Допълнително споразумение към Договор от 2012 г. е на по-ниска стойност. Договорената в началото на годината сума, представляваща в случая лимит за финансиране на извършваната медицинска дейност, разделен по тримесечия не се коригира като се повишава през годината, а напротив – търпи намаление.
2. В сравнение с предходната година /2012 г./ прогнозния обем дейност за 2013 г. е с 363 631 лв. по-малко.
3. През 2013 година се наблюдава спад в лечебната дейност в сравнение с 2012 година : Общият брой на преминали болни е по - малко, основно поради намалените прогнозни бюджети от РЗОК.
За 2013 година Брой преминали болни през стационарните отделения са 8753 бр., от които 8441 болни по клинични пътеки.
В хирургичните отделения са преминали общо 3731 болни. Извършени са 2620 операции и средния оперативен престой е 3,6 дни. Оперативната активност общо за хирургичните отделения за отчетната година е 78,3 %.
- Брой проведени леглодни - 36403
- Използваемост на болничните леглата в дни – 205 дни, а през 2012г. използваемостта е била 233 дни.
- Използваемост на болничните легла в % - за 2013г 56, %, за 2012г 64, %
- Среден престой на един болен в дни – 4.2 дни за 2013г. и 4,2 за 2012г. – непроменен.
- Оборот на едно легло за 2013 г. – 49,2 , а през 2012г. е било 56.
4. При една и съща численост на персонала, са намалели броят на преминалите болни в сравнение с 2012 година.
5. В резултат на намалените легла, намаления брой на преминали болни по договор с РЗОК , намаляват и приходите от дейност.

II. Преглед, който представя вярно и честно развитието от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено

Основни показатели и коефициенти на
МБАЛ "СВЕТИ МИНА" ЕООД - гр. ПЛОВДИВ

N:	Показатели	Текуща година Стойност (хил. лв.)
1	Финансов резултат	-516
2	Нетен размер на приходите от продажби	4319
3	Собствен капитал	1871
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2849
5	Обща сума на активите	4720
6	Приходи всичко (вкл. финансови приходи)	4319
7	Разходи всичко (вкл. финансови разходи)	4860
8	Краткотрайни активи	898
9	Разходи за бъдещи периоди	0
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	898
11	Краткосрочни задължения	2035
12	Вземания	462
13	Краткосрочни финансови активи	0
14	Парични средства	362
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	814
16	ОБЩО задължения (11+15)	2849
17	Средна месечна наличност на материалните запаси	94
18	Средна месечна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	662
19	Средна месечна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	245
20	Сума на доставките	0
21	Брой на дните в периода	360

N:	Показатели	Текуща година Стойност(хил. лв)
	Рентабилност:	
24	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-0,12
25	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	-0,28
26	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-0,18
27	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0,19
	Ефективност:	
28	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	0,89
29	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1,13
	Ликвидност:	
30	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	0,44
31	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,41
32	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,18
33	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,18
	Финансова автономност:	
34	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0,62
35	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	1,52
	Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:	
36	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	7,84
37	Брой на оборотите (2/17)	45,91
38	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0,02

1.1. Ликвидността, изразена в коефициент от отношението на наличните краткотрайни активи (материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства) на дружеството към неговите краткосрочни задължения е 0,72 през отчетния период при 1,03 през предходната година, което е с 0,31 пункта по – малко или с 30,1% по-ниска. През отчетния период поради въвеждане от страна на НЗОК делегирани бюджети, се стигна до ограничаване възможностите на МБАЛ „СВЕТИ МИНА“ ЕООД за заработване на по-големи суми по клинични пътеки и от там възможността за инвестиции в медицинска апаратура и иновации. Не е за пренебрегване и факта, новооткритите часни лечебни заведения в Пловдив и от

там преразпределението на пациенто потока в повече болнични заведения и по-малък приход в МБАЛ „Свети Мина“ ЕООД.

1.2. Коефициентът на незабавна ликвидност през анализирания период е 0,36 и показва, че дружеството има възможност да изплати 36 % от краткосрочните си задължения чрез краткосрочни финансови активи, парични средства и техни еквиваленти. В сравнение с базисния период този показател намалява възможността МБАЛ „СВЕТИ МИНА“ ЕООД да изпадне в неплатежоспособност.

III. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

През 2014 г. Болницата планира да увеличи дейността си по договора с РЗОК. Актуализиране на структурата на лечебното заведение. Болницата разполага с **видео-ендоскопска апаратура**, която не се използва пълноценно, защото не е сключен договор с РЗОК за КП по гастроентерология. **Откриването на сектор или отделение по гастроентерология** ще привлече нов контингент болни, за които имаме нужната апаратура и специалисти.

Във финална фаза е дейността по пускането в експлоатация на нов **Компютър томограф /скенер/ и и Скопично-графичен рентгенов апарат** с възможност за последваща дигитализация чрез CR-технология, които ще повишат качеството на диагностичния процес и ще се даде възможност за приходи от директно заплащане от изследвания, заплатени кешово и от сключване на договори с други лечебни заведения за диагностика на техни пациенти.

Освен гореизложеното, чрез добра организация на дейността на лечебното заведение смятаме, че ще увеличим финансовите приходи и ще оптимизираме разходите.

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Лечебното заведение развива научноизследователска и развойна дейност, но не заделя средства за такава. Сключен е договор за провеждане на клинично изпитване с МедИмюн Лимитед, които ще предоставят средствата и необходимото оборудване.

От 2012 г. МБАЛ „СВЕТИ МИНА“ има акредитационна оценка за обучение на студенти и специализанти. Предстои провеждане на акредитация на още отделения за обучение, привличане на специализанти – лекари, специализация на медицински специалисти, подписване на договори с МУ и Медицински колеж, провеждане на квалификационни курсове.

V. Наличие на клонове на предприятието

МБАЛ „Свети Мина“ ЕООД няма клонове.

VI. Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат се оповестяват:

МБАЛ „Свети Мина“ ЕООД не притежава финансови инструменти.

VII. Информация по чл.240 б от Търговския закон: През 2013 година Управителят на дружеството не е сключвал договори и осъществявал сделки с дружеството.

VIII. Информация за съдебни или арбитражни производства:

За 2013 година няма висящи съдебни или арбитражни производства срещу дружеството, заведени иски молби за откриване на производство по несъстоятелност, както и решения или съответно искане за прекратяване и обявяване на ликвидация на дружеството. Към 31.12.2013 г. няма висящи дела, по които страна да е МБАЛ „Свети Мина“ ЕООД-Пловдив с изключение на дело с „Надежда 2000“ ЕООД, което приключи в наша полза с влязло в сила решение на ВАС през м. януари 2014 г.

IX. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2013 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

През изтеклата 2013 год. в дружеството не е допуснато да бъдат нарушени интересите на собственика на капитала на дружеството. Годишният отчет за 2013 година беше предоставен в срок и в необходимата пълнота.

X. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

- **Изплащане на просрочените задължения** – основна част от тях са към фирмите доставчици на лекарства, консумативи, ток, газ и софтуер. **Няма просрочени задължения към банки.** Инструментите, които използваме за намаляването на тези задължения и превенция на генерирането на нови такива, са:
 - Споразумения за разсрочени погасителни планове;
 - Приоритетно изплащане на такива от тях, които водят до наказателни лихви;
 - Намаление на новите месечни заявки, чрез оптимизиране на лекарство разхода и недопускане на преразход на енергоизточници;
 - Ускоряване обръщаемостта на капитала и текущите активи на предприятието;
 - Разумно и обосновано намаляване на материалните запаси;
 - Попълване на собствения оборотен капитал за сметка на вътрешни и външни източници
- Финансовия резултат от текущия период е загуба.

04.03.2014 г.
Пловдив

Управител: 
/д-р Борис Джурджев/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩИНА ПЛОВДИВ -
ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
на МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „СВЕТИ МИНА”-
ПЛОВДИВ ЕООД
гр. Пловдив

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „СВЕТИ МИНА”- ПЛОВДИВ ЕООД, към 31.12.2013 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2013 година, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и другата пояснителна информация.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да

разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение .

4. Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **“МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „СВЕТИ МИНА”- ПЛОВДИВ ЕООД**, към 31.12.2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, алинея 4) ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от финансовия отчет на дружеството за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 04.03.2014 година, се носи от ръководството на дружеството.

Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2013 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

МАРИЯ ГЮРОВА:
Регистриран одитор



04.03 2014 год.

Гр. Пловдив, ул. Драва №10а.

МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ
31.12.2013 г.

Годишният финансов отчет е одобрен на 28.2.2014 от управителя

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2013 г.

	Приложения №	31.12.2013 г. BGN'000	31.12.2012 г. BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	3.1	1774	1911
Нематериални активи	3.2	21	
Разходи за придобиване на нетекущи активи и аванси	3.1	2009	1704
Отсрочени данъци	13	17	
Общо нетекущи активи		3821	3615
Текущи активи			
Материални запаси	4.1	72	88
Търговски и други вземания	4.2	441	348
Пари и парични еквиваленти	4.3	362	469
Текущи данъчни активи	13	16	10
Други текущи активи	4.2	8	21
Общо текущи активи без държани за продажба		899	936
Общо текущи активи		899	936
ОБЩО АКТИВИ		4720	4551
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал/Акционерен капитал	5	1113	1113
Преоценъчни резерви	5	1659	1659
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	5	-385	-303
Печалба / загуба за текущата година	5	-516	-64
Общо собствен капитал		1871	2405
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Заеми	6	628	845
Пенсионни и други задължения към персонала	6	186	
Общо нетекущи пасиви		814	845
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	7	869	456
Заеми	7	579	411
Задължения към персонала	7	299	242
Задължения към осигурители	7	143	71
Текущи данъчни задължения	7	52	19
Други текущи пасиви	7	93	102
Общо текущи пасиви без по групи, държани за продажба		2035	1301
Общо текущи пасиви		2035	1301
ОБЩО ПАСИВИ		2849	2146
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		4 720	4551

Пояснителните приложения, изложени от стр. 1 до стр. 15 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Годишният финансов отчет е одобрен на 28.2.2014

Дата на съставяне: 28.2.2014

Изпълнителен директор:

Д-р Борис Джурджев

Гл. счетоводител (Съставител):

Янко Мандев

Заверил Д.Е.С., съгласно доклад:

Мария Гирова



ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината, приключваща на 31.12.2013 г.
(според същността на разходите)

	Прило жения №	2 013 BGN'000	2 012 BGN'000
Приходи от продажби от продължаващи дейности	8	4262	4984
Приходи от финансираня	8	5	12
Други приходи	8	52	43
Балансова стойност на продадени стоки и материали	10.5	-12	-10
Разходи за суровини и материали	10.1	-940	-1088
Разходи за външни услуги	10.2	-363	-498
Разходи за персонала	10.3	-3306	-3207
Разходи за амортизация	10.4	-178	-236
Други разходи	10.5	-56	-51
Финансови разходи	11	-5	-6
<i>Печалба преди данъчно облагане</i>		-541	-57
Разход за данък върху печалбата	12	-25	7
ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА ОТ	5	-516	-64
ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ			
НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА	5	-516	-64
<i>Друг всеобхватен доход</i>			0
<i>Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата</i>			
<i>Преценка на задълженията по планове с дефинирани доходи</i>	7	-18	
<i>Общо:</i>		-18	0
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН (СЪВКУПЕН) ДОХОД	5	-534	-64
ЗА ГОДИНАТА			

Пояснителните приложения, изложени от стр. 1 до стр.15 са неразделна част от настоящия финансов отчет.
Годишният финансов отчет е одобрен на **28.2.2014**

Дата на съставяне: **28.2.2014**

Изпълнителен директор:
Д-р Борис Джурджиев

Гл. счетоводител (Съставител):

Ирина Манолова

Заверил Д.Е.С., съгласно доклад:

04.03. 2014

Мария Гюрова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31.12.2013 г.

	Прило жения	2013 BGN'000	2012 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		4 241	5 127
Плащания на доставчици		-868	-1 544
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		-3019	-3 311
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства		-3	-3
Други постъпления/(плащания), нетно			-48
Нетни парични потоци от оперативна дейност		351	221
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на имоти, машини съоръжения		-409	-1232
Нетен поток, използван в инвестиционна дейност		-409	-1232
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от заеми		182	1076
Изплащане на заеми		-231	-130
Нетен поток, използван във финансова дейност		-49	946
Нетно (намаляване)/нарастване на пари и парични еквиваленти		-107	-65
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	43	469	534
Пари и парични еквиваленти в края на годината	43	362	469

Пояснителните приложения, изложени от стр. 1 до стр. 15 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Годишният финансов отчет е одобрен на

28.2.2014

Дата на съставяне:

28.2.2014

Изпълнителен директор:

Д-р Борис Джурджиев

Гл. счетоводител (Съставител):

Янко Мандев

Заверил Д.Е.С., съгласно доклад:

Мария Гурова



за годината, приключваща на 31.12.2013 г.

Пояснителните приложения, изложени от стр. 1 до стр. 15 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на съставяне:

Г.А. счеловодимет

Заверил Д.Е.С., согласно доклад;

Янко Мандељ

Название

07:39

Downloaded by [University of California, San Diego] on [06/06/16]. See the Terms and Conditions (http://onlinelibrary.wiley.com/terms-and-conditions) on Wiley Online Library for rules of use; OA articles are governed by the applicable Creative Commons License

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ОБЩА КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	2
2. РЕЗЮМЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	3
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	9
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	10
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	11
6. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ, ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	11
7. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	11
8. ПРИХОДИ	12
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	12
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	12
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	14
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЫЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	14
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ	14
14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	15
15. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	15
16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	15

1. ОБЩА КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

МБАЛ "Свети Мина" ЕООД е регистрирано дружество с ограничена отговорност с решение 9801 от 13.09.2000 г. на Пловдивски окръжен съд. Вписано е в Регистъра на търговските дружества в том 10, стр. 44 по фирмено дело 3705/2000г. със седалище и адрес на управление Република България, гр. Пловдив, ул. "Иван Вазов" 59.

1.2. Собственост и управление

Собственик на капитала на дружеството е Община ПЛОВДИВ. МБАЛ "Свети Мина" ЕООД се управлява чрез Управител. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Управител на дружеството е д-р Борис Джурджев.

1.3. Структура на дружеството

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

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е „Лечебно заведение с осъществяване на болнична помощ”.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2011 – 2013 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2011	2012	2013	
БВП в млн. лева	75.265	77.582	57.565	*
Реален растеж на БВП	1.70%	0.80%	2.10%	*
Инфлация в края на годината	2.75%	4.25%	-2.00%	**
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4065	1.5221	1.4736	
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.5116	1.4836	1.4190	
Безработица (в края на годината)	10.40%	11.40%	11.50%	***
Основен лихвен процент в края на годината	0.22%	0.03%	0.02%	

Източник: БНБ

* Данните за БВП за 2013 г. са към 30.09.2013 г.

** Данните са към дата 31.11.2013 г.

*** Данните са за м. 11 2013 г.

1.6. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Към 31.12.2013г. в дейността на „МБАЛ Свети Мина“ ЕООД се наблюдават последици от всеобщата финансова криза. Дружеството има намаление в приходите от основната си дейност през 2013 г. спрямо предходната година.

В тази връзка ръководството на Дружеството счита, че влиянието на кризата ще се отрази съществено върху обхвата и обема на дейността му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (кредитна криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2014 г. и 2015 г..

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. РЕЗЮМЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение в Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България (НСФОМСП). Дружеството покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, като първична счетоводна база през 2006г. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения (ПКР) и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО). Дружеството се е съобразило със всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към дата на изготвянето на настоящия отчет.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2013 г.:

- **МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“** в сила от 1 януари 2013 г., приет с регламент на ЕС;
- **МСФО 11 „Съвместни ангажименти“** в сила от 1 януари 2013 г., приет с регламент на ЕС;
- **МСФО 12 „Оповестяване на дялове в други предприятия“** в сила от 1 януари 2013 г., приет с регламент на ЕС;
- **МСФО 13 „Оценяване на справедлива стойност“** в сила от 1 януари 2013 г., приет с регламент на ЕС;
- **Разяснение 20 – КРМСФО 20**

Дружеството прилага следните изменени МСС, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2013 г.:

- **МСС 1 „Представяне на финансови отчети“** в сила от 1 януари 2013г. приет с регламент на ЕС;
Настоящият стандарт заменя МСС 1 представяне на финансови отчети, преработен през 2003г. с измененията му от 2005 г.

Наименованието на отчета за всеобхватния доход е променено на „Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход“.

- **МСС 12 „Данъци върху доходи“** в сила от 1 януари 2013г. приет с регламент на ЕС;
- **МСС 19 „Доходи на наети лица“** в сила от 1 януари 2013г. приет с регламент на ЕС;
- **МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“** в сила от 1 януари 2013г. приет с регламент на ЕС;

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

Всички данни за 2013 и за 2012 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет е единствен отчет на дружеството за 2013 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2012 год., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2013 г.

2.4. Отчетна валута

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

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Всички парични активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013год. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията се отнасят в отчета за всеобхватния доход.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Ръководството няма информация за решение на собственика на капитала да преобразува

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цената на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси включват медикаменти, консумативи, постелочен инвентар и горива за отопление. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до

размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност и конкретна цена.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.3. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г., и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.4. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

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

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството не отчита разходи за бъдещи периоди.

2.8.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2013 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 1113.хил. лв.

Регистрирания капитал на дружеството е собственост на община Пловдив - 100% .

2.8.7. Като резерви в отчета за финансовото състояние на дружеството са представени Резервите от преоценка на дълготрайни активи.

2.8.8 Дългосрочни пасиви

Като дългосрочни пасиви се представят неизплатените главници по получени от дружеството кредити с падеж след 31.12. на следващата година.

2.8.9. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в Отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход при тяхното възникване.

2.8.10 Финансов лизинг

Дружеството не отчита задължения по договори за финансов лизинг.

2.8.11. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

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

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството начислява правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Дружеството е оценило задължението по изплащане на обезщетения при пенсиониране на наетите лица с помощта на независими актюери.

Задълженията на дружеството за краткосрочните доходи на служителите, включително и за полагаемите се отпуски, се включват в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала” по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати

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

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

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машины, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Дружеството получава незначително финансиране за дълготрайни активи и за медикаменти от правителствени и неправителствени организации. Това финансиране се отчитат в отчета за финансово състояние като други текущи пасиви.

Като текущ приход се признава част от финансирането, равна на начислените амортизации на придобитите активи от финансирането. Като текущи приходи от финансиране за предоставените медикаменти и медицински консумативи се признава частта на изписаните медикаменти и консумативи.

2.11. Данъци върху дохода

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък (данък върху печалбата) в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни

активи и пасиви се признават в отчета за приходите и разходите или в капитала според това къде е възникнал техният ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да баде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават във всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи – само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу.

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи и предоставените аванси са представени като активи в процес на изграждане.

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

	Земя и сгради (хил. лв.)	Машини, произв. Оборудване и апаратура (хил. лв.)	Други (хил. лв.)	Активи в процес на изграждане (хил. лв.)	Общо ДМА (хил. лв.)
Отчетна стойност					
Салдо към 01.01.2012 г.	2296	1878	191	653	5018
Придобити през периода		48	133	1232	1413
Прехвърлени от група в група					
Отписани за периода		40	3	181	224
Извършена преоценка					
Салдо към 31.12.2012 г.	2296	1886	321	1704	6207
Салдо към 01.01.2013 г.	2296	1886	321	1704	6207
Придобити през периода		33	5	444	482
Прехвърлени от група в група					
Отписани за периода			6	139	145
Извършена преоценка					
Салдо към 31.12.2013 г.	2296	1919	320	2009	6544
Натрупана амортизация					
Салдо към 01.01.2012 г.	631	1624	146		2401
Амортизация за периода	83	131	20		234
Амортизация на отписаните		40	3		43
Салдо към 31.12.2012 г.	714	1715	163		2592
Салдо към 01.01.2013 г.	714	1715	163		2592
Амортизация за периода	83	69	23		175
Амортизация на отписаните			6		6
Салдо към 31.12.2013 г.	797	1784	180		2761
Балансова стойност					
Към 01.01.2012 г.	1665	254	45	653	2617
Към 01.01.2013 г.	1582	171	158	1704	3615
Към 31.12.2013 г.	1499	135	140	2009	3783

3.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

	Права на собственост (в хил. лв.)	Програмни продукти (в хил. лв.)	Общо (в хил. лв.)
Отчетна стойност			
Салдо към 01.01.2012г.		68	68
Придобити през периода			
Отписани за периода			
Салдо към 31.12.2012г.		68	68
Салдо към 01.01.2013г.		68	68
Придобити през периода		24	24
Отписани за периода		12	12
Салдо към 31.12.2013 г.		80	80
Амортизация			
Салдо към 01.01.2012 г.		66	66
Амортизация за периода		2	2
Амортизация на отписаните		0	0
Салдо към 31.12.2012 г.		68	68
Салдо към 01.01.2013 г.		68	68
Амортизация за периода		3	3
Амортизация на отписаните		12	12
Салдо към 31.12.2013 г.		59	59
Балансова стойност			
Към 01.01.2013 г.		0	0
Към 31.12.2013 г.		21	21

В отчетния период се изгражда рентгеново отделение. Направените разходи, включително и закупените апарати на обща стойност 1270 хил.лв. са отчетени в баланса като „Активи в процес на изграждане.

Разходите за неприключилото саниране на болницата възлизат на 637 хил.лв. и са отчетени в баланса като „Активи в процес на изграждане.

Предоставените аванси на доставчика са в размер на 102 хил.лв. и са отчетени в баланса като „Активи в процес на изграждане.

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	31.12.2013 BGN '000	31.12. 2012 BGN '000
Кислород	2	1
Медикаменти	49	62
Гориво за отопление	8	8
Постелочен инвентар	7	9
Консумативи	3	3
Други	4	5
Предоставени аванси	3	13
Общо	76	101

4.2. Вземания

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	441	348
Други вземания	21	17
Общо	462	365

4.3. Парични средства

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	2	3
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	360	466
Общо	362	469

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	1113	1113
Резерв от последващи оценки	1659	1659
Непокрита загуба от минали години	-385	-303
Текуща печалба/загуба	-516	-64
Общо	1871	2405

6. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Заеми	628	845
Пенсионни задължения към персонала	186	0
Общо	814	845

Като нетекущ пасив е класифицирана частта заемите с падеж след 31.12.2014г. както следва:

Към СИБАНК 628хил.лв.

Кредитът към СИ Банк е обезпечен с: особен залог на новозакупената апаратура; особен залог на вземания от РЗОК; обезпечение от Общински гаранционен фонд за малки исредни предприятия.

Банковият заем от СИБАНК с падеж от м. Февруари 2020 год.

Като нетекущ пасив е класифицирано задължението на дружеството към персонала за обезщетения при пенсиониране, съгласно изготвената актюерска оценка.

7. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Заеми	579	411
Задължения към доставчици	869	456
Други задължения	93	102

Задължения към персонала

	299	242
--	-----	-----

Осигурителни задължения

	143	71
--	-----	----

Данъчни задължения

	52	19
--	----	----

Общо

	2035	1301
--	-------------	-------------

Като текущ пасив е класифицирана частта заемите с падеж през 2014г. както следва:

Към фонд Енергиинa ефективност	96 хил.лв;
Към СИБАНК	121 хил.лв;
Към Община Пловдив	362 хил.лв.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2013г. и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

В балансовото перо „други задължения” са включени задължения за получени гаранции от наши доставчици за 81 хил. лв. и други задължения 12 хил.лв.

Ръководството на Дружеството е направило оценка задължението по изплащане на обезщетения при пенсиониране на наетите лица с помоща на независими актюери. Актюерските печалби и загуби на стойност 18 хил.лв. са отчетени в загуби от минали години.

8. ПРИХОДИ

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Приходи от продажби, в т.ч.:	4262	4984
-продажба на стоки	12	10
-приходи от извършени услуги	4250	4974
Други приходи, в т. ч.	57	55
- от финансираня	5	12
- други приходи	52	43
Общо	4319	5039

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Дружеството не отчита финансови приходи.

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Основни суровини и материали	470	609
Горива и енергия	198	163
Хранителни продукти	150	173
Канцеларски материали и консумативи	45	47
Спомагателни и други материали	77	96
Общо	940	1088

10.2. Външни услуги

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Разходи за услуги по ремонт на мед.апаратура	7	10
Разходи за телефон	22	22
Разходи за топлофикация	15	37
Разходи за вода	25	30
Разходи за пране	56	82
Разходи за текущ ремонт	42	88
Разходи за изследвания извън болницата	37	47
Разходи за застраховки	7	6
Разходи за стерилизация	1	1
Разходи за информационна система	10	9
Разходи за извозване опасни отпадъци	9	16
Разходи за охрана	51	44
Други	81	106
Общо	363	498

В други разходи е включено възнаграждението за одит в размер на 4 хил.лв.

10.3. Разходи за персонала

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Възнаграждения и заплати	2582	2663
Вноски за социално осигуряване	471	490
Начисления за неползван платен отпуск	72	24
Начислени суми за обезщетения на персонала	168	26
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	13	4
Общо	3306	3207

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 178 хил.лв

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Балансова стойност на отписани активи	12	10
Специализация -такси	1	5
Липси и брак на материални запаси	1	2
Данъци и такси	24	23

Други	0	15
Общо	30	6
	68	61

Балансовата стойност на отписаните активи включва: отчетната стойност на продадените активи в размер на 12 хил. лв.

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи	6	6
Общо	6	6

Разходите за лихви по инвестиционните кредити от фонд Енергийна ефективност са 25 хил.лв., а от СИ банк 44 хил.лв. Тези лихви се капитализират, поради което не са текущ разход.

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА (ПЕЧАЛБАТА)

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Текущ данък , т.ч.:		
Корпоративен данък	0	0
Данък върху временни разлики	25	7
Общо разход за данък	25	7

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	временна разлика 31.12.2013 BGN '000	данък 31.12.2013 BGN '000	временна разлика 31.12.2012 BGN '000	данък 31.12.2012 BGN '000
Доходи на физически лица				
Социална програма	51	5	51	5
Осигурителни вноски върху Н.О.	17	2	4	1
Неизползвани отпуски и обезщетения	264	26	24	2
Общо активи по отсрочени данъци	332	33	79	8

14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити.

14.1 Риск от курсови разлики

Плащанията на услугите, които дружеството извършва се осъществяват в български лева, от което следва, че дружеството не е изложено на валутни рискове.

14.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2013 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по заема, които ползва.

14.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

14.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози.

15. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица за дружеството са собственика на капитала – община Пловдив и управителя на дружеството.

През отчетния период има само една сделка с об. Пловдив – получен безлихвен кредит в размер на 362 хил.лв.

Непогасената част към 31.12.2013 г. е 362 хил.лв.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението за публикуването на финансовия отчет, 27.02.2014 г.

Съставител:

/Я. Мандев/

Управител:

/Д-р Борис Ат. Джурджев/

28.02.2014 г.

Гр. Пловдив