

КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ПЕТА МБАЛ – СОФИЯ” ЕАД ЗА ПЪРВОТО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2016 ГОДИНА

ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

„Пета Многопрофилна Болница за активно лечение – София” ЕАД е регистрирана като акционерно дружество от Софийски градски с решение, фирмено дело № 2037/2001г. Дружеството, по смисъла на Търговския закон е юридическо лице – търговско дружество със 100% общинско участие. Пререгистрацията на дружеството в еднолично акционерно дружество е извършена през 2009 г.

От 2006 г. лечебното заведение има създадено дъщерно дружество Медицински център „Княгиня Клементина 0 6” ЕООД с предмет на дейност извършване на специализирана извънболнична дейност.

Седалището и адресът на управление на групата е гр.София 1233, община Сердика, бул.“Столетов” № 67 – А.

ГРУПАТА

„Пета МБАЛ – София ЕАД притежава 100% от капитала на дъщерното дружество медицински център „Княгиня Клементина-06” ЕООД

Предметът на дейност на предприятието майка се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 50 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-222/30.12.2014 г от Министерство на здравеопазването. Основният предмет на дейност на търговското дружество е осъществяване на болнична лечебна дейност.

Основната дейност на майката е структурирана в стационар с 17 отделения с 393 легла и 3 отделения без легла, 3 клинично-диагностични структури, диагностично- консултативен блок, хемодиализен център с 8 поста, Телк – общ, болнична аптека, стерилизация и административно- стопански блок. Лечебното заведение изпълнява и високоспециализирани дейности.

Предприятието майка се управлява от съвет на директорите и се представлява от изпълнителен директор.

Към 30 юни 2016 г. съставът на съвета на директорите е следния:

Председател: д-р Димитър Русенов

Зам. Председател: доц. д-р Асен Златев

Член и изпълнителен директор: д-р Борил Петров.

Настоящият консолидиран финансов отчет на групата към 30.06.2016 е съставен от гл.счетоводител – Диана Веселинова и подписан от изпълнителния директор д-р Борил Петров на 29. 08. 2016 г.

ЗАКОНОВО РЕГУЛИРАНЕ НА ДЕЙНОСТТА

Законова рамка

Предприятието майка е лечебно заведение по смисъла на Закона за лечебните заведения и има разрешение за осъществяване на лечебна дейност от Министерството на здравеопазването. Лечебните заведения не могат да извършват търговски сделки освен за нуждите на осъществяваните от тях медицински дейности и за обслужване на пациентите.

Нормативни условия за определяне на цените

Болничната медицинска дейност, в България се заплаща основно по договор с Националната здравноосигурителна каса по обем и цени в съответствие с НАЦИОНАЛЕН РАМКОВ ДОГОВОР, по договор с доброволни здравноосигурителни фондове и директни плащания от местни и чуждестранни физически и юридически лица. Дружеството формира приходи и по договор със Столична община и Министерството на здравеопазването за оценка здравословното състояние и поставяне на индикации за спешно състояние на пациенти, които не са хоспитализирани и ТЕЛК. Приходите на лечебното заведение се формират още от отдаване под наем на оборудване, помещения и площи съгласно действащото законодателство и дарения.

Когато медицинските услуги не се оказват по договор с Националната здравноосигурителна каса, лечебните заведения формират цена.

Лицензи (акредитации)

Предприятието майка има разрешение за осъществяване на лечебна дейност от Министерството на здравеопазването № МБ 222/30.12.2014г. Последната акредитация на лечебното заведение по оценяване на цялостната медицинска дейност съобразно предмета на дейността е извършена на 06.10.2014 г. и е присъдена акредитационна оценка „отлична“ за срок от 5 години.

От 2010 г. акредитацията на лечебните заведения е доброволна, чл.8б от ЗЛЗ и Наредба № 18/2005г. изм. ДВ бр.57 от 27.07.2012 г.

Дружеството има разрешение от ИАТ за вземане и експертиза на органи (откриване, установяване на мозъчна смърт и поддържане на жизнените функции на потенциален дондр с мозъчна смърт при налична сърдечна дейност), присаждане на роговица, еклера и ампиотична мембрана

Дружеството има разрешение за клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура.

ОБОВОЩЕНИЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

Основни положения

Счетоводната политика се определя до началото на отчетния период.

Групата прилага счетоводна политика, осигуряваща единна методология и организация на счетоводната отчетност и отговаряща на изискванията за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и собствения капитал, както в междинните, така и в годишните финансови отчети.

Междинният финансов отчет на групата е изготвен в съответствие с международните счетоводни стандарти, съгласно изискванията на закона за счетоводството. Групата изготвя финансовите си отчети на база приложимите Международни счетоводни стандарти и Международните стандарти за финансово отчетяване.

Групата е изготвило междинния си финансов отчет за 2016 г. на база действащите към момента МСС.

Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закон, счетоводните стандарти, ако е преценено, че промяната ще

доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

1. Приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
2. Приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни

Валута за оценка и отчетна валута

Междинният Финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен в случаите, когато е посочено друго.

От 1 януари 1999 българският лев (BGN) е обвързан с еврото (EUR) при курс =1.95583 лева = 1 евро. БНБ определя обменни валутни курсове на лева спрямо останалите валути, като използва курса на еврото спрямо съответната валута, определен на международните пазари.

Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческата стойност.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

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

Действащо предприятие

Ръководството на групата няма намерения да осъществява действия по ликвидация или намаляване в значителна степен обема на дейността и счита, че дружествата са действащи и ще останат такива и в бъдеще. Намеренията на ръководството са през 2016 г. да се създадат условия за увеличаване на предлаганите услуги по вид и обем.

Приблизителни счетоводни преценки

При установяване на съществени промени в счетоводната политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки, засягащи приетия финансов отчет на групата, тяхното влияние се представя чрез преизчисляване на сравнителните суми за събитията, изискващи

ретроспективно представяне, съгласно МСС 8 "Счетоводни политики, промени в приблизителните счетоводни оценки и грешки".

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до балансовите активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за отчетния период. В настоящия отчет приблизителните оценки на ръководството са по отношение на преценка и обезценка и амортизациите на нетекущите активи, съгласно МСС 16 „Имоти, машини, съоръжения и оборудване“.

Кредитни и ликвидни рискове

Дейността на групата е изложена на финансови рискове по отношение управлението на активите. Общата дефиниция за риск е несигурността очаквано събитие или прогноза да се осъществяват в действителност. По отношение на инвестициите рискът се свързва с общите рискове за българската икономика и имат пряко отражение върху риска на направените инвестиции.

Валутният риск се пренася от риска на валутата, в която са цените на лекарства и консумативи. Валутният риск в значителна степен е игнориран, поради цени в евро с фиксиран курс, което ограничава директното вариране на българския лев към еврото.

Групата е изложена на ценови риск по отношение на ценовите промени на цените на лекарства, консумативи и храни. Ценовият риск може да засегне определен сектор от икономиката, както и цялата икономика. Ценовият риск на дружеството се минимизира, чрез сключване на договори с фиксирани цени за доставки.

Кредитният риск е свързан с невъзможността на дружествата да съберат вземанията си по извършени медицински услуги на задължително здравноосигурени пациенти по линия на НЗОК и на други лечебни заведения и организации.

Признаване на приходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходите от сделки за предоставяне на услуги се признават когато резултатът от сделката може надлежно да се оцени. Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- 1 сумата на прихода може да бъде надлежно оценена;
- 2 направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надлежно да бъдат оценени;
- 3 вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- 4 рисковете и ползите от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени върху купувача.

Авансовите плащания от клиенти не се признават от дружеството за приход, ако не са налице критериите за признаване на приход. Авансово получени суми за бъдещи доставки или услуги се отчитат като разчет или финансиране.

Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си. Финансовите отчети са изготвени в български лева, което е функционалната валута и валутата на представяне.

Сделки в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в , отчетната валута по централния валутен курс на БНБ за деня на сделката в съответната валута.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, по банкови сметки и суми, които са лесно обратими в парични средства.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

След първоначалното признаване сградите се отчитат по историческа цена, намалена с натрупаните амортизации и сума на евентуална обезценка. Машините, съоръженията и оборудването се оценяват по отчетна стойност, намалена с натрупана амортизация и обезценки.

Придобиването на активи, се отчита по цена на придобиване. Разходите по поддръжка, ремонт и подмяна на незначителни компоненти от машини, съоръжения и оборудване се начисляват текущо като разход за поддръжка. Разходите за подобрения и модернизация се капитализират. При продажба или бракуване отчетната стойност и съответната натрупана амортизация се отписват.

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират, прилагайки линеен метод за периода на полезния живот на актива. При определяне на полезния живот на активите се отчитат следните фактори:

- 1 очакван капацитет или физическо натоварване;
- 2 физическо и морално остаряване;
- 3 правни и други ограничения върху използването.

Полезният живот на основните класове активи съгласно счетоводната политика на дружеството утвърдена през 2 011 год. е както следва:

1 сгради -	50 години -	2%
2 машини и оборудване -	10 години -	10%
3 съоръжения -	10 години -	10%
4 транспортни средства	10 години -	10%
5 компютри	5 години -	20%
6 стопански инвентар -	10 години -	10%
7 други -	10 години -	10%

Избраният праг на същественост е в размер на 700 лв.

Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване равна на покупната цена и всички преки разходи , за подготовка на актива за използване по предназначение. Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават за разход в отчета за приходите и разходите, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от предвидените бъдещи икономически изгоди и ако тези разходи могат да бъдат надлежно оценени и отнесени към актива. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Нематериалните дълготрайни активи се амортизират за полезния си живот чрез използване на линейния метод.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на активите на групата, подлежат на проверка на датата на баланса с цел да се определи дали съществуват индикации за обезценка. Ако съществуват такива индикации се определя възстановимата стойност на актива.

Един актив е обезценен ако балансовата му стойност надвишава стойността, която може да бъде възстановена при използване или продажба на актива. Като загуба от обезценка на актив се признава положителната разлика между отчетната стойност и възстановимата стойност на актива.

На оповестяване в приложението към годишния финансов отчет подлежат сумите на загубите от обезценка на активи ,включени в отчета за приходите и разходите за отчетния период, и статиите ,в които са включени тези суми.

Материални запаси

Материалните запаси включват материалите, необходими за предоставянето на услуги. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. При първоначално придобиване стоково-материалните запаси /СМЗ/ се оценяват по покупна стойност с включени всички разходи по доставката им. При влягането им в употреба СМЗ се оценяват по среднопретеглена цена съгласно препоръчителния подход на МСС-2 "Стоково материални запаси". СМЗ получени по централизирани доставки са отчитани по установения ред. Разходите на СМЗ се класифицират на преки и непреки. Преките разходи се отнасят директно за обекта, в който са вложени. Непреките разходи се разпределят на база: за разходи горива , ел.енергия и други -база "обем" ; за разходи вложени в параклинични и спомагателни звена - на база "брой и вид изследвания". Разходите на СМЗ се отчитат текущо по икономически елементи и аналитично по обекти на отчетност. Административни, финансови и извънредни разходи не се включват в себестойността на материалните запаси. Те се отчитат като текущи разходи за периода за който се отнасят.

Авансови плащания

Авансовите плащания представляват предимно аванси, заплатени на доставчици. Авансовите плащания се отчитат по историческа цена.

Данъци върху печалбата

Разходите/Приходите за данъци върху печалбата включват текущ и отсрочен данък. Данък върху печалбата се отчита в отчета за доходите, с изключение на случаите в които се отнася директно в капитала.

Данъците върху печалбата се изчисляват върху резултата за годината, отчитайки и ефекта на отсрочените данъци.

Отсрочените данъци върху печалбата отразяват данъчния ефект от временните разлики за целите на финансовите отчети. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки, очаквани да се приложат върху облагаемата печалба през годините, в които тези временни данъчни разлики се очакват да се възстановят или уредят. Активите и пасивите по отсрочени данъци отразяват данъчните последствия от начина, по които дружеството очаква, към датата на изготвяне на баланса, да възстанови или уреди балансовата, стойност на активите и пасивите си. Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават независимо от това кога временната разлика ще се прояви обратно.

Активите по отсрочени данъци се признават, когато е вероятно да се генерира достатъчен по размер облагаем доход, срещу който същите да се оползотворят. Дружествата признават непризнати преди това активи по отсрочени данъци до размера, до който е вероятно бъдещата облагаема печалба да позволи на същите да се възстановят. Балансовата стойност на отсрочени данъчни активи се намалява до размера, до който вече не е вероятно, че ще е налице достатъчна облагаема печалба, която да позволи на изгодата от целия или от част от актива да бъде оползотворена.

Задължения по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики.

Доходи на персонала

Предприятията оповестяват краткосрочните доходи, предоставени на персонала: сумата, призната като разход за доходи на персонала, неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Съгласно българското законодателство, дружествата са задължени да извършват вноски в социални и здравни осигурителни фондове. Тези задължения са по отношение на работещите и представляват извършване на вноски за сметка на работодателя и от служителите в размер на процент определен в Кодекса за задължително обществено осигуряване.

Провизии, условни задължения

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни

резултати, действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности, възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

За всеки вид провизии дружеството оповестява: отчетната стойност в началото и в края на периода, допълнителни провизии, направени през периода, включително увеличенията в съществуващите провизии, използваните суми (т.е. отписаните провизии) през периода.

Те се оповестяват, освен ако вероятността от изходящи потоци от ресурси и свързаната с тях икономическа изгода не е прекалено отдалечена във времето.

Условните активи не се признават във финансови отчети, но се оповестяват, когато има вероятност от бъдеща икономическа изгода.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти към 30 юни 2016 и 31 декември 2015 г. е както следва:

Хил. лв.

Парични средства	2016 г.	2015 г.
1. Парични средства по разплащателни сметки в т.ч. в лева	718	984
2. Парични средства в брой в т.ч. в лева	6	5
Общо:	724	989

Отчитането на паричните средства е организирано по банкови сметки в зависимост от източника - собствени средства и средства от финансиране.

Движението на паричните средства е посочено в отчета за паричните потоци.

II. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО

Към 30 юни 2016 г. и 31 декември 2015 г. компонентите на вземанията са както следва:

Хил. лв.

	2016 г.	2015 г.
Вземания от клиенти и доставчици	897	781
Авансов данък	23	23
Съдебни и присъдени вземания	222	223
Други	17	8
Общо вземания нето:	1159	1035

Вземанията се записват и отчитат счетоводно по контрагенти и дата на възникване.

Съдебните и присъдени вземания са както следва:

15 369. лв. – по Решение I 33-64 на СРС по искова молба на дружеството срещу ЕТ „Раемзес – Пламена Борисова“ наемател на недвижим имот – кафе-клуб.

176 000 лв.- по подадена молба до Софийска районната прокуратура вх. № 12 652/09.03.2011 г. за присвояване на сума в размер на 186 хил.лв., от които към 31.12.2010г. – 136 х.лв. и 50 хил.лв. до 25 02.2011г. вкл., като на 07.03.2011г. са възстановени 10 х.лв. На болницата са присъдени съдебни разноси в размер на 13676 лв. по граждански дела 5794/15, 2018/15 и 1789/15.

Вземанията по съдебни спорове са 17 309 лв.

III. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Разходите на материалните запаси се отчитат текущо по икономически елементи и аналитично по обекти на отчетност.

Наличните материални запаси към 30 юни 2016 г. и 31 декември 2015 г. са както следва:

Хил.лв.

	2016 г.	2015г.
Медикаменти	118	101
Медицински консумативи	14	40
Други материални запаси	54	66
в т.ч. ММП на склад	16	24
Общо:	186	207

IV. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

Дружеството се помещава и осъществява дейността си в собствена сграда. Сградата е преоценена от лицензиран оценител през 2005г.

Към 30 юни 2016 г. не е правена преоценка на машини съоръжения, оборудване и транспортни средства. Структурата на тази категория е следната:

Хил.лв

	Отчетна стойност				Амортизации			Балансова стойност
	В начало то на периода	Постъ пили	Излезл г употр на	В края на периода	Начисл ена през периода	Излез ли от употр	Всичко начисл ена	
2016 г.:								
Сгради	8539			8539	85		2131	6408
Машини и оборудване	7588	108		7696	120		6542	1154
Съоръжения и други	905			905	11		831	74

Програмни	62			62	5		49	13
-----------	----	--	--	----	---	--	----	----

продукти								
Общо:	17094	108		17202	221		9553	7649
2015 г.:								
Сгради	8539			8539	171		2046	6493
Машини и оборудване	7482	348	240	7590	240	234	6423	1167
Съоръжения и други	884	27	6	905	22	6	820	85
Програмни продукти	53	9		62	35	9	44	18
Общо:	16958	384	246	17096	468	249	9333	7763

КАПИТАЛ

VI. Основен капитал

Регистрираният основен капитал включва:

	2016 г.	2015 г.
Брой акции	4 606 352	4 606 352
Номинал в лева	1	1
Капитал по съдебна регистрация в лева	4 606 352	4 606 352

През 2011г. година сумата на регистрирания капитал се променя. Капиталът на дружеството се увеличава, броят на записаните през отчетния период акции е 404 512 с номинал 1 лв. Увеличението е вписано в търговския регистър – удостоверение № 20111018134 52 5/18.10.2011г. През първото шестмесечие на 2016 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

Структура на капитала

Дружеството е пререгистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност, 100% общинска собственост.

Столичен общински съвет, с Решение № 344 от 09.06.2011г. увеличава капитала на дружеството с внасяне на непарична вноска на стойност 404 512 лв. , представляваща стойността на 8 броя интензивни болнични легла, видеосистема за бронхоскопски изследвания и комбиниран графично-скопичен рентгенов апарат.

На 06.08.2015 г.на болницата е предоставена от Столична община медицинска апаратура за хемодиализа на стойност 312 570 лв., закупена в изпълнение на решение на СОС № 768/04.12.2014 г. За нуждите на „Пета МБАЛ – София“ ЕАД през 2016 г.е закупена от Столична община система за компютърна дигитална радиология и мобилен рентгенов апарат на стойност 102 000 лв.в изпълнение на решение на СОС № 487/09.07.2015 г. Предстои увеличаване на регистрирания капитал на болницата със стойността на предоставената от Столична община апаратура.

VII. Резерви

Законов резерв по реда на чл.24б от Търговския закон не е формиран поради липса на предвидените от закона източници.

Резервите от преценка на инвестиции и дълготрайни материални активи не подлежат на разпределение под формата на дивиденди. Формираният резерв е 7 124 х.лв, в т.ч. от сгради -6 656 и машини и оборудване - 468 х.лв.

VIII. Натрупана загуба

Натрупаната загуба е в общ размер на 10199 х.лв.

Балансовата печалба за първото шестмесечие на 2016 г. е 227 х.лв.

IX. Нетекущи пасиви

В групата на нетекущите пасиви за първото шестмесечие на 2016 г. са представени финансираня и приходи за бъдещи периоди.

	2016 г.	2015 г.
Финансираня	2 247	2 209
Приходи за бъдещи периоди	16	16
Общо	2 263	2 225

Получените правителствени дарения са отчетени като финансираня съгласно МСС-20. При отчитане на финансиранята е възприет приходният подход - за приход са признати финансиранята за периода, необходими за съпоставянето им със съответните разходи, за чието компенсиране са предназначени.

При финансираня за дълготрайни активи като приход е призната частта на начислените разходи за амортизации на тези активи за отчетния период. През текущия период като приход са признати начислените разходи за амортизация в размер на 76 х.лв.

По МСС 12 отсрочени данъци се признават, когато има вероятност за бъдеща облагаема печалба, срещу която може да се усвои отсрочения данъчен актив.

X. Текущи пасиви

В групата на текущите задължения са представени задълженията към доставчици и клиенти, задълженията към персонала, задълженията към осигурителни предприятия, данъчни задължения и други.

1. Търговските задължения за първото шестмесечие на 2016 г. са в размер на 4487 х.лв.

2. Като задължения към персонала са признати начислените и неизплатени възнаграждения на персонала за м.юни 2016 г.в размер на 397 х.лв., начислените суми за неизползвани отпуски за 13 х.лв.и задължения по неизплатени ваучери за храна по Нардба 11 на Министератвото натруда и социалната политика за 115 х.лв.

3. Задълженията към осигурителни предприятия за първото шестмесечие на 2016 г. са 148 х.лв., както следва:

В х.лв.

Задължения	2016	2015
Към осигурителни предприятия	148	143

4. Данъчни задължения - като данъчни задължения са признати данъците върху доходите на физическите лица, данък добавена стойност за внасяне, местни данъци и такси.

	2016	2015
ДОД	32	34
ДДС за внасяне	6	3

ТВО	302	269
Общо	340	306

5. В краткосрочните пасиви са отчетени 200 х.лв.заем от Общински гаранционен фонд за малки и средни предприятия.

ХІ. ПРИХОДИ

Приходите включват брутният поток от икономически ползи, създаден в хода на обичайната дейност през отчетния период. Оценени са по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване. Приходите са формирани от оказаните медицински услуги и други източници с общ размер 5 470 х.лв.

Структурата на приходите през първото шестмесечие на 2016 г.и първото шестмесечие на 2015 г. е следната:

В хил.лв.

	2016 г.	2015г.
Продажба на услуги	4707	4827
В т.число:		
здравни услуги към СЗОК и платени мед.услуги	4415	4612
потребителски такси	68	80
други приходи	224	135
Приходи от финансиране	763	1022
Всичко приходи:	5470	5849

В други приходи са включени реализираните приходи през шестмесечието от наеми за 151 х.лв.

XII. РАЗХОДИ

Разходите са признати в отчета за доходите при възникналото през отчетния период намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на актив или с нарастване на пасив. Разходите са признати текущо при тяхното извършване, в случай, че не се очаква бъдеща икономическа изгода от тях.

Разходите са класифицирани като разходи за основна дейност /разходи за отделения и клиници/ и административни разходи.

Разходи за първото шестмесечие на 2016г. и 2015 г.

Хил.лв

	2016 г.	2015 г.
Разходи за материали	947	1087
Разходи за външни услуги	694	967
Разходи за амортизации	222	224
Разходи за възнаграждения	2721	2973
Разходи за осигуровки	509	543
Други разходи	101	118
Финансови и извънредни разходи	50	152
Всичко разходи:	5244	6064

В рубриката други разходи са включени ТБО 26 х. лв., данък сгради 8 х.лв., ДДС 65 х. лв.

Разходите за лихви в размер на 39 х.лв. лв.са за просрочени плащания към доставчици.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ПЪРВОТО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2016 ГОДИНА

Резултатът от дейността е счетоводна печалба в размер на 227 х.лв.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В процеса на дейността си дружеството встъпва в договорни отношения с определени свързани лица - предприятия от групата на Столична община.

Сделките между свързаните лица се извършват предимно при условията, при които се извършват сделките между несвързаните лица.

Сделките със свързани лица за първото шестмесечие на 2016 г. са както следва:

Продажби

наименование	сделка	стойност
„Общинска банка“ АД	Наеми	720 лв.

Медицински център "Кн.Клементина" 0 6"	Наеми и мед.услуги	12770 лв.
-------------------------------------------	-----------------------	-----------

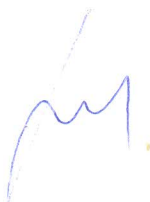
Покупки

наименование	сделка	стойност
„Топлофикация София“АД Дружество с участие на Столична община	Покупка на топлоенергия	220230 лв.

По дело от общ характер 9103/2013 срещу Евгения Мутавчиева за длъжностно присвояване на 166 000 лв.заедно с изтеклите лихви за забава има издадена присъда от 08.06.2015 г. за присвояване на 76 000 лв. През 2016 г.има издаден изпълнителен лист и възможност за образуване на дело за събиране на присвоените суми, лихвата и съдебни разноски в размер на 129 302 лв.

От м.януари 2016 г. лечебното заведение е сключило договор за отдаване под наем на помещения на СБАЛ Гръбначен център за 15649 лв с ДДС на месец, което донася допълнителни приходи.

Гл.счетоводител:
/Д.Веселинова/



ИЗП.ДИРЕКТОР:
/д-р.Б.Петров/