

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ  
на Център за психично здраве „Проф. Н.Шипковенски” ЕООД  
към 30.09.2016 г.**

**ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

**Управител:**

Д-р АНА ПОПОВА - ВЪРБАНОВА

**Съставител:**

КАТЯ НИКОЛОВА

**Седалище и адрес на регистрация:**

гр.СОФИЯ – 1377, ул. «ЕКЗАРХ ЙОСИФ» №59

**Място на извършване на стопанска дейност:**

гр.СОФИЯ – 1377, ул.»ЕКЗАРХ ЙОСИФ» №59

**Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.**

**Брой служители към 30.09.2016 г. (по категории) 114 служители, в т.ч.:**

- Висш медицински персонал – 25
- Висш немедицински персонал – 14
- Специалисти по здравни грижи – 36
- Друг персонал - 39

**Основна дейност на предприятието:**

Разрешение № ЦПЗ – 258/01. 12. 2014г. за осъществяване на лечебна дейност, издадено от Министъра на здравеопазването, включващо: спешна психиатрична помощ, диагностика и лечение на лица с психични разстройства, периодично наблюдение и консултации на лица с психични разстройства и домашен патронаж, психотерапия и психо-социална рехабилитация, психиатрична и психологична експертна дейност, създаване и поддържане на регионална информационна система на лица с психични разстройства за нуждите на регистъра по чл. 147а, ал.1 от Закона за здравето, промоция, превенция и подобряване психичното здраве на населението, информиране на обществеността по проблемите на психичното здраве, научноизследователска дейност в областта на психичното здраве.

**Отчетен период:**

Започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 30.09.2016 г.

**Промени в счетоводната политика:**

Възприетата счетоводна политика е последователна спрямо прилаганата през предходната година.

## 1. Баланс

### Имоти, машини, съоръжения и оборудване:

Активи се отчитат като имоти, машини, съоръжения и оборудване, когато отговарят на критериите на СС16 за признаване, и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат цена на придобиване по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина, съоръжение или оборудване се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Амортизацията започва от момента, в който те са налични в дружеството, на мястото и в състоянието, необходими за експлоатацията им по начина, предвиден от ръководството.

Сградата, собственост на дружеството, се отчита по справедлива стойност. Оценката е направена през 2005 година.

Към 30.09.2016 г. не е правена преоценка на машини, съоръжения, оборудване и транспортни средства. Към 30.09.2016 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството за ипотечи на земи и сгради с балансова стойност, или за залог на машини и оборудване по реда на Закона за особените залози с балансова стойност.

Към 30.09.2016 година временно извадени от употреба активи няма.

### Нематериални активи:

Дружеството отчита разграничимите непарични активи без физическа субстанция като нематериални активи, когато отговарят на критериите за признаване, формулирани в СС 38.

Нематериалните активи в дружеството, които подлежат на амортизация, се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Ръководството на дружеството е приело ниво на същественост от 700 лв. за капитализиране на нематериални активи. Всички активи с цена на придобиване под тази стойност се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

### Материални запаси:

Материалните запаси включват материалите, необходими за предоставянето на медицински услуги. Разходите на материалните запаси се отчитат текущо по икономически елементи и аналитично по обекти на отчетност.

Наличните материални запаси към 30.09.2016г. са както следва:

(В хил. лв.)

Вид	30.09.2016	31.12.2015
Медикаменти	5	8
Други материали /хигиенни консумативи, ММП и др./	3	4
<b>Общо</b>	<b>8</b>	<b>12</b>

### Текущи търговски и други вземания:

(В хил. лв.)

Вид	30.09.2016	31.12.2015
<b>Вземания от клиенти и доставчици в т.ч</b>	<b>54</b>	<b>29</b>
- от Министерство на здравеопазване	17	21
- от НЗОК	10	8
- от Столична община	27	0
<b>Други вземания</b>	<b>250</b>	<b>26</b>
- по Проект БГ 07-64 финансиран от НФМ и ЕИП	246	11
- по Проект Peer to Peer	3	4
- по Проект Horganic	0	10
- Дневен център за хора с увреждания	1	1
<b>Общо</b>	<b>304</b>	<b>55</b>

**Парични средства:**

Паричните средства включват парични средства в брой и в банка, съответно в лева и във валута.

(В хил. лв.)

Вид	30.09.2016	31.12.2015
<b>Парични средства в брой в т.ч.</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
в лева	1	1
във валута		
<b>Парични еквиваленти / ваучери за храна/</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.</b>	<b>276</b>	<b>580</b>
в лева	223	538
във валута /левава равностойност/	53	42
<b>Общо</b>	<b>279</b>	<b>581</b>

**1.5. Разходи за бъдещи периоди**

(В хил. лв.)

Вид	30.09.2016	31.12.2015
<b>Разходи за бъдещи периоди в т.ч.</b>	<b>8</b>	<b>4</b>
- предплатени годишни абонаменти	3	2
- данък сграда за 2016г.	2	
- застраховки	3	2
<b>Общо</b>	<b>8</b>	<b>4</b>

**Собствен капитал:**

Във финансовия отчет на ЦПЗ "Проф.Н.Шипковенски" към 30.09.2016г. се отчита собствен капитал в размер на 2 346 хил.лв. Той включва:

записан основен капитал – 1 152 хил.лв. . Капиталът е разпределен в 115 190 броя дяла с номинална стойност по 10 лева всеки един от тях. Непаричната вноска в капитала на дружеството е на стойност 40 600 лв., представляваща - автомобил – линейка.

- резерв от последващи оценки - 1 288 хил.лв. - от преценка на сградата,
- други резерви - 39 хил.лв.- от налични активи при регистрирането на дружеството,
- непокрита загуба – 103 хил.лв.
- текуща загуба – 30 хил. лв.

Собственият капитал е намален с размера на текуща загуба към 30.09.2016г. – 30 хил. лв. (1.26%), спрямо 2015г.

### Търговски и други задължения и кредити:

Към 30.09.2016г. дружеството отчита краткосрочни задължения към доставчици на стоки и услуги.

(В хил. лв.)		
Вид	30.09.2016	31.12.2015
<b>Задължения към доставчици в т.ч.</b>	<b>12</b>	<b>16</b>
- топлоенергия	1	5
- електроенергия	1	2
- храна	4	4
- охрана	2	2
- гориво линейки	1	1
- вода	1	1
- абонамент софтуер и други	2	1
<b>Други краткосрочни задължения в т.ч.</b>	<b>3</b>	<b>6</b>
- предоставени гаранции по договори ЗОП	3	4
- по договор за одит		2
<b>Общо</b>	<b>15</b>	<b>22</b>

### Задължения към персонала, осигурителните предприятия и данъчни задължения:

(В хил. лв.)		
Вид	30.09.2016	31.12.2015
<b>Задължения към персонала в т.ч.</b>	<b>97</b>	<b>121</b>
- трудови възнаграждения, обезщетения по КТ и ДУК	94	99
- неизползвани компенсаруеми отпуски	1	2
- извънтрудови правоотношения	2	20
<b>Осигурителни задължения в т.ч.</b>	<b>32</b>	<b>41</b>
- ДОО	21	27
- ДЗПО	3	3
- ЗО	8	11
<b>Данъчни задължения</b>	<b>16</b>	<b>17</b>
<b>Общо</b>	<b>145</b>	<b>179</b>

Като задължения към персонала са признати начислените и неизплатени възнаграждения за м. септември по трудови правоотношения, по Договор за управление и контрол и по извънтрудови правоотношения.

Задълженията към осигурителните предприятия включват дължимите осигуровки към фондовете на ДОО, ДЗПО и ЗО за м. септември и начислените осигуровки за неизползваната и начислена компенсаруема отпуска.

Данъчните задължения са признатите данъци върху доходите на физическите лица - данък общ доход от начислените възнаграждения.

## Финансираня и приходи за бъдещи периоди:

(В хил. лв.)

Вид	30.09.2016	31.12.2015
<b>Финансираня в т.ч</b>	<b>17</b>	<b>16</b>
- Финансиране на ДМА	12	6
- Финансиране на текуща дейност	5	10
<b>Общо</b>	<b>17</b>	<b>16</b>

## 2. Отчет за приходи и разходи

### Приходи:

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

(В хил. лв.)

Вид	30.09.2016	30.09.2015
<b>Приходи от продажба на услуги в т.ч.</b>	<b>559</b>	<b>548</b>
- НЗОК	57	57
- Платени медицински и други услуги	499	488
- Наеми	3	3
<b>Други приходи в т.ч.</b>	<b>1161</b>	<b>902</b>
- Приходи от финансираня в т.ч	1161	902
<i>от Министерство на здравеопазването</i>	678	753
<i>от Столична община</i>	170	106
<i>Дарения и субсидия по договор</i>	12	31
<i>участия в проекти по ЕП</i>	301	12
<b>Приходи от лихви</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Извънредни приходи</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Общо</b>	<b>1720</b>	<b>1453</b>

### Разходи:

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение, с цел формиране размерът на разходите по направления и дейности.

Отчетените разходи по пера през периода включват разходите, свързани с реализирането на Проект № БГ 07-64/30.04.2015 „Психично здраве за социално включване“, в размер на 301 хил. лв.

(В хил. лв.)

Вид	30.09.2016	30.09.2015
<b>Разходи за материали в т.ч.</b>	<b>205</b>	<b>213</b>
- медикаменти и мед. консумативи	38	63
- храна болни	37	41
-топлоенергия, електроенергия, вода и гориво линейки	53	62

-други мат. - хигиенни, канцеларски, оборудване и мат. за поддръжка	52	21
- ваучери за храна персонал	25	26
<b>Външни услуги в т.ч.</b>	<b>355</b>	<b>117</b>
-охрана и СОД	21	20
- телекомуникационни	10	11
-граждански дог., правни услуги, одит	117	19
-абонаментно поддържане, текущ ремонт и др. външни услуги	207	67
<b>Възнаграждения в т.ч.</b>	<b>969</b>	<b>912</b>
-трудови договори	895	852
-възнаграждения по ДУК	43	37
-обезщетения по КТ	31	23
<b>Осигуровки</b>	<b>177</b>	<b>160</b>
<b>Амортизации</b>	<b>26</b>	<b>27</b>
<b>Други разходи в т.ч.</b>	<b>16</b>	<b>18</b>
- Командировки	1	4
- Данък сграда, такса бит. отпадък и др. такси	15	14
<b>Финансови разходи</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Общо</b>	<b>1750</b>	<b>1449</b>

Финансовият резултат за периода 01.01.2016г. – 30.09.2016г. е загуба в размер на 30 хил. лв.

#### Свързани лица и сделки между тях:

В процеса на дейността си дружеството встъпва в договорени отношения със Столична община. Реализираните приходи по договор със Столична община за финансиране на медицински дейности през периода 01.01.2016г. – 30.09.2016г. са на стойност 170 хил.лв.

#### Възникване на вземане, което е съществено за дружеството

През периода 01.01.2016г.- 30.09.2016г. е възникнало съществено за дружеството вземане в размер на 246 хил. лв. по сключен договор с Министерство на здравеопазването за безвъзмездна финансова помощ № РД-13-130/14.09.2015г. за финансирането на Проект № БГ 07-64/30.04.2015 „Психично здраве за социално включване“. Проектът се осъществява с финансовата подкрепа на Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство и Норвежкия финансов механизъм 2009-2014г. по Програма BG 07 „Инициативи за обществено здраве“.

#### Възникване на задължение, което е съществено за дружеството.

През периода 01.01.2016г.- 30.09.2016г. не е възникнало задължение, което е съществено за дружеството.

Ръководството предвижда Дружеството да продължи да осъществява дейностите, съобразно сключените договори за финансиране до края на финансовата година. Към момента на изготвяне на настоящите пояснителни бележки няма информация за рискове и несигурности, пред които да е изправено дружеството през останалата част на финансовата година.

Управител:

Д-р Ана Попова - Върбанова

