

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на Център за психично здраве „Проф. Н.Шипковенски” ЕООД
към 31.12.2016 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 31.12.2016 г. (по категории) 119 служители, в т.ч.:

- Висш медицински персонал – 28
- Висш немедицински персонал – 14
- Специалисти по здравни грижи – 35
- Друг персонал - 42

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, периодически 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, информирание 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 31.12.2016 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 31.12.2016 г. не е правена преоценка на машини, съоръжения, оборудване и транспортни средства. Към 31.12.2016 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 31.12.2016 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 31.12.2016г. са както следва:

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Медикаменти	47	8
Други материали /хигиенни консумативи, ММП и др./	2	4
Общо	49	12

Текущи търговски и други вземания:

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч	67	29
- от Министерство на здравеопазване	63	21
- от НЗОК	4	8
Други вземания	21	26
- по Проект БГ 07-64 финансиран от НФМ и ЕИП	20	11
- по Проект Peer to Peer	0	4
- по Проект Horganic	0	10
- Дневен център за хора с увреждания	1	1
Общо	88	55

Парични средства:

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

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Парични средства в брой в т.ч.	1	1
в лева	1	1
във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	542	580
в лева	489	538
във валута /левава равностойност/	53	42
Общо	543	581

1.5. Разходи за бъдещи периоди

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за бъдещи периоди в т.ч.	4	4
- предплатени годишни абонаменти	2	2
- застраховки	2	2
Общо	4	4

Собствен капитал:

Във финансовия отчет на ЦПЗ "Проф.Н.Шипковенски" към 31.12.2016г. се отчита собствен капитал в размер на 2 377хил.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 печалба – 1 хил. лв.

Търговски и други задължения и кредити:

Към 31.12.2016г. дружеството отчита краткосрочни задължения към доставчици на стоки и услуги.

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Задължения към доставчици в т.ч.	20	16
- топлоенергия	6	5
- електроенергия	1	2
- храна	5	4
- охрана	2	2
- гориво линейки	1	1
- вода	1	1
- абонамент софтуер и други	4	1
Други краткосрочни задължения в т.ч.	4	6
- предоставени гаранции по договори ЗОП	2	4
- по договор за одит	2	2
Общо	24	22

Задължения към персонала, осигурителните предприятия и данъчни задължения:

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Задължения към персонала в т.ч.	87	121
- трудови възнаграждения, обезщетения по КТ и ДУК	84	99
- неизползвани компенсаруеми отпуски	3	2
Осигурителни задължения в т.ч.	35	41
- ДОО	23	27
- ДЗПО	3	3
- ЗО	9	11
Данъчни задължения	17	17
Общо	139	179

Като задължения към персонала са признати начислените и неизплатени възнаграждения за м. декември по трудови правоотношения, по Договор за управление и контрол и неизползваната и начислена компенсаруема отпуски .

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

Данъчните задължения са признатите данъци върху доходите на физическите лица - данък общ доход от начислените възнаграждения за м.ноември и м. декември 2016г.

Финансирания и приходи за бъдещи периоди:

(В хил. лв.)

Вид		
-----	--	--

	31.12.2016	31.12.2015
Финансирания в т.ч	58	16
- Финансиране на ДМА	12	6
- Финансиране на текуща дейност	46	10
Общо	58	16

2. Отчет за приходи и разходи

Приходи:

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Приходи от продажба на услуги в т.ч.	717	718
- НЗОК	69	79
- Платени медицински и други услуги	644	635
- Наеми	4	4
Други приходи в т.ч.	1559	1333
- Приходи от финансирания в т.ч	1559	1328
<i>от Министерство на здравеопазването</i>	944	996
<i>от Столична община</i>	280	178
<i>Дарения и субсидия по договор</i>	31	45
<i>участия в проекти по ЕП</i>	304	109
- Отписано задължение		5
Приходи от лихви	0	2
Извънредни приходи	0	1
Общо	2276	2054

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 303 хил. лв.

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за материали в т.ч.	286	290
- медикаменти и мед. консумативи	67	82
- храна болни	51	53
-топлоенергия, електроенергия, вода и гориво линейки	78	87
-други мат. - хигиенни, канцеларски, оборудване и мат. за поддръжка	60	32
- ваучери за храна персонал	30	36
Външни услуги в т.ч.	396	240
-охрана и СОД	28	26
- телекомуникационни	12	14
-граждански дог., правни услуги, одит	127	112

-абонаментно поддържане, текущ ремонт и др. външни услуги	229	88
Възнаграждения в т.ч.	1284	1226
-трудови договори	1194	1141
-възнаграждения по ДУК	56	53
-обезщетения по КТ	31	31
-компенсаруема отпуса	3	1
Осигуровки	235	222
Амортизации	35	36
Други разходи в т.ч.	37	23
- Командировки	1	4
- Данък сграда, такса бит. отпадък и др. такси	20	19
- Социални разходи	13	
- Отписано вземане	3	
Финансови разходи	2	3
Общо	2275	2040

Счетоводният финансов резултат за 2016г. е печалба в размер на 1 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 2016г. са на стойност 280 хил.лв.

Възникване на вземане, което е съществено за дружеството

В край на отчетния период няма съществено за Дружеството вземане.

Възникване на задължение, което е съществено за дружеството.

През периода 01.01.2016г.- 31.12.2016г. не е възникнало задължение, което е съществено за дружеството.

Към момента на изготвяне на настоящите пояснителни бележки няма информация за рискове и несигурности, които биха оказали негативно влияние върху цялостната му дейност.

Управител:

Д-р Ана Попова - Върбанова

