

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДУННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Имоти	Машины и съоръжения	Транспортни и средства	Други ДМА	ОБЩО
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2015	8 281	26 239	169	2 826	37 515
Постъпили	1546	976	0	86	2 608
Излезли	0	0	0	0	0
Салдо на 30.06.2015	9 827	27 215	169	2 912	40 123
Нетрупава амортизация					
Салдо на 01.01.2015	1 103	19 117	113	785	21 140
Начислена	178	1 617	10	187	1 992
Отписана	0	0	0	0	0
Салдо на 30.06.2015	1 281	20 754	123	972	23 132
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2016	13 036	40 250	169	4 886	58 341
Постъпили	84	485	0	15	584
Излезли	0	3	0	2	5
Салдо на 30.06.2016	13 120	40 732	169	4 899	58 920
Нетрупава амортизация					
Салдо на 01.01.2016	1 479	22 488	135	1 163	25 265
Начислена	262	2 602	10	337	3 211
Отписана	0	3	0	0	3
Салдо на 30.06.2016	1 741	25 093	145	1 500	28 479
Балансова стойност на 30.06.2016	11 379	15 644	24	3401	30 444
Балансова стойност на 31.12.2015	11 557	17 766	32	3 723	33 078

Балансова стойност на 30.06.2015	8 546	6 461	44	1 940	16 991
----------------------------------	-------	-------	----	-------	--------

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /матехуши/ материални активи в размер на 700 лева.

3.2 НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Сaldo на 01.01.2015	142	142
Постъпвали	3	3
Излезли	0	0
Сaldo на 30.06.2015	145	145
Надрупана амортизация		
Сaldo на 01.01.2015	120	120
Начислена	6	6
Отписана	0	0
Сaldo на 30.06.2015	126	126
Балансова стойност на 30.06.2015	19	19
Балансова стойност на 31.12.2015	22	22
Отчетна стойност		
Сaldo на 01.01.2016	848	848
Постъпвали	30	30
Излезли	0	0
Сaldo на 30.06.2016	878	878
Надрупана амортизация		
Сaldo на 01.01.2016	134	134
Начислена	13	13
Отписана	0	0
Сaldo на 30.06.2016	146	146
Балансова стойност	731	731

на 30.06.2016

Възприетият стойностен прирък на отчитане на нематериалните /нестекущи/ активи е в размер на 700 лева.

3.3. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	За шест месеца към 30.06.2016	За шест месеца към 30.06.2015	31.12.2015 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения	3210	1024	4 125
Нематериални дълготрайни активи	14	0	13
Общо:	3 224	1 024	4 138

3.4. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Ремонтни дейности		8	746
Дълготрайни активи	43	47	420
Общо:	43	55	1 166

3.5. АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

	30.06.2015 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Аванси по договори за СМР	175	-	343
Придобиване на ДМА	7	-	6029
Общо:	122	-	613727

3.6. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД	5	5	5
ГД „Университетски болници -9“	5	5	
ОБЩО:	10	10	5

Към УМБАЛ „Св. Иван Рилски“ ЕАД е създадено дъщерно дружество, в което болницата притежава 100 % от капитала с право на глас. Участието в дъщерното предприятие се отчита по метода на цена на придобиване /самостоятелност/.

3.7. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНИЦИ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Общо пасиви по отсрочени данъци:			
Компенсирани отпуски, вкл. осигуровки	36	36	28
Дългосрочни задължения към персонала/Суми за обезщетения при пенсиониране	71	71	61
Доходи на физически лица, начислени и неизплатени към 31.12./ ДМС по тр. договори, договори за управление и контрол и тр. договори, вкл. осигуровки	67	67	99
Заведени съдебни дела	3	3	3
Обезценка на вземания	13	13	13
Обезценка от съучастие	1	1	0
Общо активи по отсрочени данъци:	191	191	204
Нетно saldo на отсрочени данъци върху печалбата:	191	191	204

3.8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:			

Медикаменти	873	482	403
Лабораторни материали	3	3	3
Скелетоструващи консумативи за КИХ	87	28	35
Други	27	11	15
ОБЩО:	990	524	458

Всички налични към 30 юни 2016 година материали са представени в Мажлинния съкратен отчет за финансовото състояние по себестойност.

3.9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Вземания от клиенти	3787	3 024	3 354
Вземания по предоставени аванси на доставчици	156	14	21
Други вземания	22	267	121
Обезценка на вземания от клиенти	(128)	(128)	(128)
ОБЩО:	3837	3 177	3 368

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с услуги.

3.9а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД	327	162	148
ОБЩО:	327	162	148

3.10 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
------------	------------	------------

	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Разплащателни сметки	3 306	2 700	4 037
Парични средства в бани	3	8	18
Парични средства в депозитни сметки	0	0	800
ОБЩО:	3 309	2 708	4855

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 3 125 х. лева (30.06.2015 г. 2 548 х. лева)
- в евро 184 х. лева (30.06.2015 г. 78 043 евро)

3.11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 30 юни 2016 година, акционерният капитал е в размер на 7 369 лв. разпределен в 736 852 номинални акции по 10 лева номинална стойност. Единоличен собственик на капитала е държавата в лицето на Министерство на здравеопазването.

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Основен регистриран капитал	7 369	7 369	7 369
Резерви	6542	5 470	3 410
Други номинални		(25)	
Нераспределени печалби/Изгубени	0	0	2 061
Текущ финансов резултат	538	1097	694
ОБЩО:	14 449	13 911	13 534

3.12. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Дългосрочни заеми	9 102	9 378	44

Дългосрочни провизии при пенсионирание	472	472	481
Финансиране за дълготрайни активи	10 682	7 624	8 719
Предоставени парични средства от МЗ за увеличаване на капитала съгласно сключени договори		4298	
ОБЩО:	20 256	21 772	9 304

Дългосрочните заеми представляват дългосрочната част (след 2016г.) от кредитъ с „Фонд за устойчиво градско развитие на София“.

Дългосрочните провизии при пенсионирание представляват начислените средства по стандарт 19, на база извършена актуарска оценка към 31.12.2015г. в дългосрочната им част.

Неамортизираната част от придобитите с финансиране нетекучи активи е показвана като финансиране за дълготрайни активи.

3.13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Задължения към доставчици	1 312	1 783	8 160
Получени аванси от клиенти	175	21	184
Други кредитори	351	278	392
ОБЩО:	2 038	2 084	8 736

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година и към 30.06.2016 г. представляват задължения към доставчици на медикаменти - 513 хил.лв., на медицински консултанти - 833 хил.лв., на материали - 20 хил.лв., върпени услуги - 121 хил.лв. и други - 25 хил.лв.

3.14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА В ОСИГУРИТЕЛНИ ОРГАНИЗАЦИИ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Задължения за текущи възнаграждения	1 948	1 454	1 247
Задължения за социално осигуряване и/у тях	350	328	317
ОБЩО:	2 298	1 782	1 564

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м. юни 2016 г.

3.15. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Задължения за ЗДДС	14	21	18
Корпоративен данък		80	0
Данък върху доходите на физически лица	147	91	91
ОБЩО:	161	192	109

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- Данъчна проверка по Закона за корпоративното подоходно облагане - частична
- от Национален осигурителен институт.

3.16. ТЕКУЩА ЧАСТ ПО ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Текуща част по кредит „Енергийна ефективност“	0	44	184
Текуща част по кредит с Фонд за устойчиво градско развитие на София	590	552	