

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ

30.09.2016Г.

**НА СБАЛАГ „МАЙЧИН ДОМ” ЕАД
НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ. 100о от ЗППЦК**

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество СБАЛАГ „Майчин дом” ЕАД е учредено със съдебно решение парт.№ 57795 т.636, р. I, стр. 179 , фирмено дело № 10660/ 30.08.2000 г, като акционерно дружество и едноличен собственик на капитала – Министерство на здравеопазването. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София , ул. „Здраве” №2

1.1.Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала е Министерство на здравеопазването.

Дружеството има едностепенна система на управление със съвет на директорите (СД) от 3 членове.

В съответствие с Устава, представителството на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите, който упълномощава измежду членовете си

Изпълнителен директор.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор д-р Димитър Митков Драгиев

Към 30 септември 2016 г. общият брой на персонала в дружеството по щатно разписание е 599 служители, към 30 септември 2015 година- също 599 служители.

Средносписъчния брой на заетите лица към 30.09.2016г. е 587 към 30.09.2015. – 590 души.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на специализирана акушеро-гинекологична болнична помощ.

1.3. Лицензионна дейност.

Съгласно чл. 3, ал. 3 от Закона за лечебните заведения, “СБАЛАГ - Майчин дом” ЕАД е получила разрешение за осъществяване на лечебна дейност от Министерство на здравеопазването № СБ -164 / 21.03.2001 година.

Последното издадено разрешение за осъществяване на лечебна дейност съгласно чл. 3, ал. 3 от Закона за лечебните заведения, което "СБАЛАГ Майчин дом" ЕАД е получило от Министерство на здравеопазването е № СБ -164 / 29.12.2015 година.

Цитираното разрешение е издадено на база удостоверение на Директора на СРЗИ от 17.12.2014 г, че болницата отговаря на изискванията на Наредба по чл.46, ал.3 от ЗЛЗ и на утвърдените медицински стандарти след Констативен протокол № 1592 / 17.12.2014 г. за осъществена цялостна проверка на дейността на лечебното заведение.

2. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

2.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ И ДРУГИ ДМА

С Решение № 91-00-351/ 11.09.2007г. на собственика /Министерство на здравеопазването/ имотите, машините и съоръженията се отчитат по Модела на преценка съгл. Параграф 31 от МСС 16, считано от датата на прилагане на МСФО/МСС- 01.01.2005 г.

	Земя	Имоти	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	общо
Салдо на 01.01.2016	32	10 116	3 819	26	929	14 922
Постъпили	0	0	232	0	70	302
Излезли	0	0	0	0	0	0
Салдо на 30.09.2016	32	10 116	4 051	26	999	15 224
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2016	0	199	443	3	80	725
Начислена	0	152	411	3	70	636
Отписана	0	0	0	0	0	0
Салдо на 30.09.2016	0	351	854	6	150	1 361

Балансова стойност на 01.01.2016	32	9 917	3 376	23	849	14 197
Балансова стойност на 30.09.2016	32	9 765	3 197	20	849	13 863
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2015	32	9 544	2 936	26	684	13 222
Постъпили	0	560	415	0	209	1 184
Излезли	0	0	0	0	0	0
Салдо на 30.09.2015	32	10 104	3 351	26	893	14 406
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2015	0	0	0	0	0	0
Начислена	0	199	289	2	44	534
Отписана	0	0	0	0	0	0
Салдо на 30.09.2015	0	199	289	2	44	534
Балансова стойност на 01.01.2015	32	9 544	2 936	26	684	13 222
Балансова стойност на 30.09.2015	32	9 905	3 062	24	849	13 872

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

Към 30.09.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти, машини и съоръжения на дружеството .

2.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Лицензи	Други	общо
Отчетна стойност				
Салдо на 01.01.2016	98	0	0	98
Постъпили	0	0	0	0
Излезли	0	0	0	0
Салдо на 30.09.2016	98	0	0	98
Нагрупана амортизация				
Салдо на 01.01.2016	20	0	0	20
Начислена	18	0	0	18
Отписана	0	0	0	0
Салдо на 30.09.2016	38	0	0	38
Балансова стойност на 01.01.2016	78	0	0	78
Балансова стойност на 30.09.2016	60	0	0	60
Отчетна стойност				
Салдо на 01.01.2015	14	0	0	14
Постъпили	84	0	0	84
Излезли	0	0	0	0
Салдо на 30.09.2015	98	0	0	98
Нагрупана амортизация				
Салдо на 01.01.2015	0	0	0	0
Начислена	13	0	0	13
Отписана	0	0	0	0
Салдо на 30.09.2015	13	0	0	13
Балансова стойност на 01.01.2015	14	0	0	14

Балансова стойност на 30.09.2015	85	0	0	85
-------------------------------------	----	---	---	----

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекущи/ активи е в размер на 700 лева.

2.3. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	За девет месеца към 30.09.2016 BGN'000	За три месеца към 30.09.2016 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2015 BGN'000	За три месеца към 30.09.2015 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения	635	214	534	186
Нематериални дълготрайни активи	18	6	13	6
ОБЩО:	653	220	547	192

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация. Прилаганите в Дружеството годишни амортизационни норми са утвърдени писмено от Дружеството в Амортизационната му политика.

2.4. ИНВЕСТИЦИИ и СЪУЧАСТИЯ

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
„Майчин дом – медицински център” ЕООД	5	5
ДЗЗД „Университетски болници 9”	5	5
ОБЩО:	10	10

2.5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015

	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:			
Медикаменти	275	217	172
Органични продукти	0	1	0
Медицински консумативи	14	69	32
Технически материали	27	28	27
Хигиенни, бельо и др материали	191	106	90
Лабораторни консумативи	196	41	515
ОБЩО:	703	462	836

Всички налични към 30 септември 2016 и 2015 година. и към 31 декември 2015 година материали са представени в отчета за финансовото състояние по себестойност.

2.6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Вземания от клиенти	1 414	1054	1 193
Вземания по предоставени аванси	26	29	28
Други вземания	775	865	726
ОБЩО:	2 215	1 948	1 947

2.7. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
„МАЙЧИН ДОМ – МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР” ЕООД	1	1	4

ОБЩО:	1	1	4
--------------	----------	----------	----------

Вземанията от свързани предприятия представляват режимните разноси, начислени и неплатени към края на периода. Вземанията са текущи до 1 година. По извършените през периода сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

2.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	1 256	1 912	1 051
Парични средства в каса	4	6	4
ОБЩО:	1 260	1 918	1 055

2.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Основен регистриран капитал	7 911	7 603	7 603
Законови резерви	110	104	104
Резерв от последваща оценка на нетекущи актив	2 428	2 427	2 471
Резерв от актюерски печалби и загуби	(466)	(466)	(337)
Неразпределени печалби /Натрупани загуби--преизчислени	(3 413)	(3 465)	(3 465)
Печалба /загуба за периода	63	58	(82)
ОБЩО:	6 633	6 261	6 294

Резервите на дружеството са формирани от: законови резерви, резерви от последващи оценки на ДА и резерви от актюерски печалби и загуби, възникващи във връзка с изменение на МСС 19 Доходи на персонала(ревизиран).

2.10. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Дългосрочна част от заеми	346	346	376
Дългосрочна част от разсрочени задължения за МДТ	215	238	262
Провизии (при пенсиониране)	607	607	507
Финансиране за нетекущи активи	7 728	8 080	7 772
Предоставени средства за капиталови разходи, свързани с увеличаване на капитала	300		
Отсрочени данъци	104	104	93
ОБЩО:	9 300	9 375	9 010

2.11. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

В края на 2013г. е усвоен дългосрочен кредит за енергийна ефективност от Общинска банка АД с едногодишен гратисен период. Дългосрочната част по заема е в размер на 346 хил.лв.

2.12. ДЪЛГОСРОЧНА ЧАСТ ОТ РАЗСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗМДТ

През 2014г. дружеството загуби съдебен спор със Столична община във връзка с дължима такса смет за предходни години, и сключи споразумение с Общината за разсрочено плащане на задълженията си за срок от пет години.

2.13. ФИНАНСИРАНИЯ ЗА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Финансиранията за нетекущи активи към 30.09.2016г. са в размер на 8 028 хил. лв. и се формират както следва :

- балансова стойност (неамортизираната част) на нетекущи активи, придобити със средства предоставени от Министерство на здравеопазването, както и такива придобити като дарения и по програми – 7 728 хил. лв.;

- преведени средства за капиталови разходи през 2015г. от Министерство на здравеопазването в размер на 300 хил. лв., усвояването на които не е приключило до края на отчетния период.

2.14. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 30 септември 2016г. и към 31 декември 2015г. са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 30.09.2016 г. BGN'000	Данък към 30.09.2016 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2015 г. BGN'000	Данък към 31.12.2015 г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	2 661	266	2 661	266
Общо пасиви по отсрочени данъци:	2 661	266	2 661	266
Разлика между счетоводна и данъчна амортизация	148	15	148	15
Компенсирuеми отпуски и осигуровки върху тях	513	51	513	51
Суми за обезщетения при пенсиониране	757	76	757	76
Възнаграждения по граждански договори и ДУК	25	2	25	2

Провизирани съдебни дела	177	18	177	18
Обезценка на съучастия	5	-	5	-
Общо активи по отсрочени данъци:	1 625	162	1 625	162
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	1 036	104	1 036	104

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

2.15 . ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Задължения към доставчици	537	647	462
Разчети за гаранции	169	189	198
Други	67	52	3
ОБЩО:	773	888	663

2.16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА и ОСИГУРИТЕЛИ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Задължения за възнаграждения	406	559	504
Задължения за социално осигуряване	272	187	218
Краткосрочна част на сегашната	150	150	117

стойност на задължението при пенсиониране			
Задължения за компенсируеми отпуски	233	435	207
Задължения за соц.осигуряване за възн.за компенсируеми отпуски	48	78	37
Задължения по ЗДФЛ	60	50	57
Удръжки върху заплатите в края на периода	11	11	33
ОБЩО:	1 180	1 470	1 173

Задълженията към персонала са текущи, просрочия няма.

2.17. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Задължения за корпоративен данък	0	0	0
Задължения по ЗДС	8	9	11
ОБЩО:	8	9	11

2.18. ТЕКУЩА ЧАСТ ПО РАЗСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗМДТ

През 2014г. Дружеството е подписало споразумение за разсрочено плащане на главницата и лихвите по стари задължения към Столична община за местни данъци и такси, като е приет пет годишен погасителен план с месечни погасителни вноски в размер на 8 хил.лв. Текущите задължения към 30.09.2016г. възлизат на 24 хил.лв. Последната дължима погасителна вноска е през м.март 2019 година.

2.19. ТЕКУЩА ЧАСТ ПО ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Текущата част по дългосрочни заеми, представени в баланса на дружеството представлява дължимата за съответния период част от главницата по дългосрочен кредит „Енергийна ефективност”, който дружеството е изтеглило в края на 2013г.

2.20. ФИНАНСИРАНЕ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Финансиране по проекти	9	0	39
Финансиране по Национална програма за подобряване на майчиното и детско здраве по договор с МЗ	374	454	
Консумативи за Национална гинетична лаборатория по договор с МЗ	321	0	509
Дарения	66	59	108
ОБЩО:	770	513	656

Материалните запаси, предмет на централна доставка от Министерство на здравеопазването, се отчитат като финансираня за текуща дейност. Наличните такива в края на отчетния период се признават за приходи в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход през следващи периоди, когато бъдат вложени за съответната медицинска дейност.

2.21. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ УСЛУГИ

Приходите от медицински услуги са в размер на 11 457 хил.лв. и се формират както следва:

	За девет месеца към 30.09.2016 BGN'000	За три месеца към 30.09.2016 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2015 BGN'000	За три месеца към 30.09.2015 BGN'000
Приходи от медицински услуги по договор със СЗОК	7 565	2 552	7 211	2 445
Приходи от медицински услуги избор на екип	1 819	568	1 715	578
Приходи от ВИП услуги	268	93	267	93
Приходи от генетични	606	180	680	256

изследвания				
Приходи от медицински услуги на чужди граждани	13	9	17	8
Приходи от субсидия за интензивни грижи по договор с МЗ	13	5	15	4
Приходи по НППМДЗ	469	152		
Приходи от други медицински услуги /изследвания кръвна банка,микробиологични, клинична лаборатория , други лаборатории и др. медицински дейности/	704	222	860	249
ОБЩО:	11 457	3 781	10 765	3 633

2.22. ДРУГИ ПРИХОДИ

	За девет месеца към 30.09.2016 BGN'000	За три месеца към 30.09.2016 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2015 BGN'000	За три месеца към 30.09.2015 BGN'000
Приходи от финансираня	18		1 140	739
Приходи от наеми на активи	95	32	93	31
Други приходи	361	180	262	62
ОБЩО:	474	212	1 495	832

2.23. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	За девет месеца	За три месеца	За шест месеца	За три месеца

	към 30.09.2016 BGN'000	към 30.09.2016 BGN'000	към 30.09.2015 BGN'000	към 30.09.2015 BGN'000
Разходи за медикаменти	805	194	784	268
Разходи за медицински консумативи	556	175	626	186
Разходи за лабораторни консумативи	377	55	1 076	748
Разходи за гориво	2		3	1
Разходи за технически материали	18	5	38	6
Разходи за храна на болни	126	17	158	53
Разходи за хигиенни материали	48	12	50	15
Разходи за канцеларски материали	52	15	49	15
Разходи за бельо	16	11	18	2
Разходи за други материали	457	185	399	82
ОБЩО:	2 457	669	3 201	1 376

2.24. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	За девет месеца към 30.09.2016 BGN'000	За три месеца към 30.09.2016 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2015 BGN'000	За три месеца към 30.09.2015 BGN'000
Разходи за ел. енергия	212	72	282	106
Разходи за вода	44	15	39	15
Разходи за топлоенергия	148	12	222	16
Разходи за опасни биологични отпадъци	89	29	102	33

Застраховки	12	1	18	8
Абонаментни договори	246	80	144	32
Ремонтни услуги за апаратура	2	1	10	5
Транспортни услуги	30	7	32	10
Телефонни, пощенски услуги и други	22	8	18	7
Разходи за медицински услуги	69	31	56	19
Разходи за охрана	93	31	83	31
Разходи за текущ ремонт на сгради	67	28	73	33
Други	156	37	222	53
ОБЩО:	1 190	352	1 301	368

2.25. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	За девет месеца към 30.09.2016 BGN'000	За три месеца към 30.09.2016 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2015 BGN'000	За три месеца към 30.09.2015 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	6 344	2 101	6 044	2 032
Разходи за социално осигуряване	1 014	339	972	327
ОБЩО:	7 358	2 440	7 016	2 359

2.26. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	За девет	За три	За девет	За три

	месеца към 30.09.2016 BGN'000	месеца към 30.09.2016 BGN'000	месеца към 30.09.2015 BGN'000	месеца към 30.09.2015 BGN'000
Данък върху представителни разходи	0	0	1	0
Данък върху получените дарения	7	1	3	1
Брак на активи	0	0	0	0
Местни данъци и такси	31	0	33	10
Глоби и неустойки	0	0	7	0
Данъци върху разходите по ЗКПО	1	0	1	0
Непризнат ДДС по частичен данъчен кредит	122	33	152	42
Други разходи	42	14	61	9
ОБЩО:	195	48	258	62

2.27. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	За девет месеца към 30.09.2016 BGN'000	За три месеца към 30.09.2016 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2015 BGN'000	За три месеца към 30.09.2015 BGN'000
<i>Финансови приходи:</i>				
Приходи от лихви	0	0	0	0
Приходи от съучастия	21	21	22	4
ОБЩО:	21	21	22	4

2.28. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	За девет месеца към 30.09.2016 BGN'000	За три месеца към 30.09.2016 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2015 BGN'000	За три месеца към 30.09.2015 BGN'000
Финансови разходи:				
Разходи за лихви	22	7	28	8
Други разходи	14	4	13	4
ОБЩО:	36	11	41	12

2.29. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Във връзка със сключения договор за кредит за енергийна ефективност с Общинска банка АД е сключен договор за особен залог върху вземанията на Дружеството, произтичащи от бъдещите му договори с НЗОК за годините от срока на кредита.

Дата: 26.10.2016 година.

Съставител:

(Мая Гьошева)

Ръководител

(д-р Димитър Драгиев)

