

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
„ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ – СОФИЯ”ЕООД
за деветмесечието на 2013 г.

Настоящият отчет е съставен в изпълнение на ПМС №114/2010 г.към 30.09.2013 г. Счетоводният баланс е съставен въз основа на салдата по счетоводните сметки към 30.09.2013 г. в двустранна форма, а данните в колона предходна година са представени към 31.12.2012 г.

Данните за предходния период в отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал се отнасят за времето от 01.01.2012г. до 30.09.2012 г.

1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти в АСЗ и програмен продукт за нуждите на КДБ, които са необходими за дейността на дружеството. Програмните продукти са с остатъчна стойност към 30.09.2013 г. 40лв.

2. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи в размер на **500 лева**.

Към 30 септември на отчетния период няма дълготрайни материални активи, които да са ипотекирани като обезпечение по предоставени на дружеството банкови кредити.

Към 30.09.2013 г. ДМА на дружеството са със следната балансова стойност:

Сгради – 152 х. лв;

Транспортни средства – 15 х.лв.

Други ДМА – 4 х.лв.

3. Текущият финансов резултат е загуба в размер на 9305 лв.

4. МАТЕРИАЛИ - отчетна стойност на материалните запаси по нетна реализируема стойност.

	30. 09. 2013 г. в хил. лв.	31.12. 2012 г. в хил. лв.
Медикаменти в т.ч.	30	39
медикаменти закупени със собствени средства	7	7
медикаменти дарения	23	32
Други материали	41	39
Общо	71	78

Всички налични към 30.09.2013 г. материали са представени в баланса по стойност на придобиване.

5.ВЗЕМАНИЯ

	30. 09. 2013 г. в хил. лв.	30. 09. 2012 г. в хил. лв.
Вземания от клиенти МЗ	85	29
Вземания по предоставени аванси	x	x
Данъци за възстановяване	x	17
Вземания от РЗОК	2	x
Общо	87	46

Вземанията от клиенти в размер на 87 хил.лв. са текущи до 1 /една/ година от настъпването им и са от МЗ за извършена дейност през трето тримесечие на 2013г.

6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Регистриран капитал

Към 30 септември на отчетния период, записаният капитал е в размер на **102 хил.лв** разпределен на 10 229 дяла по 10 лв., който не е променян от началото на регистрацията на Дружеството.

Други резерви

Към 30 септември 2013г., резервите от дейността на Дружеството са в размер на 53 хил. лв., както следва:

резерви от встъпителен баланс - 59 хил.лв.

резерв от последващи оценки – 4 хил. лв.

резерви съгласно протокол на общо събрание за разпределение на печалбата за 2008 г. 254 хил. лв.

резерви съгласно протокол на общо събрание за разпределение на печалбата за 2009 г. 112 хил. лв.

резерви съгласно протокол на общо събрание за разпределение на печалбата за 2011 г. 116 хил. лв. през 2012 г. е извършена е корекция във връзка с отчетено финасиране н стойност 12 хил.лв.

Текуща загуба в размер на 9 хил. лв.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	30.09.2013г. в хил. лв.	31.12.2012г. в хил. лв.
Текущи задължения към персонала	41	31
Задължения към персонала по натрупващите компенсирани отпуски вкл. социално осигуряване.	16	18
Общо	57	49

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2013 в хил. лв.	31.12.2012 в хил. лв.
Задължения към доставчици за медикаменти		x
Задължения към БТК АД	2	1
Задължения за доставка на храна ЛФС	9	52
Софийска вода	1	
други	2	10
Общо	14	63

9.ФИНАНСИРАНЕ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	30.09.2013 в хил. лв.	31.12.2013 в хил. лв.
Неамортизирана част от ДМА	94	99
Медикаменти – централна доставка	1	х
Общо	95	99

10.РАЗХОДИ.**10.1.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ**

	2013г. в хил.лв	2012 г. в хил.лв.
Медикаменти	44	36
Медицински консумативи	12	3
Храна за болни	58	62
Горива и смазочни материали	12	12
Канцеларски материали	3	3
Други материали	23	25
Общо	152	141

10.2 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2013 г. в хил. лв.	2012 г. в хил. лв.
Граждански договори	9	14
Топлоенергия	19	25
Пощенски и телефони	10	7
Текущ ремонт	14	х
Застраховки	2	1
Пране на болнично бельо	3	3
Ел.енергия	8	7
Охрана	2	17
Поддръжка на софтуер	2	2
Други външни услуги	49	45
Общо	118	121

10.3.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2013 г. хил. лв.	2012 г. хил. лв.
Разходи за възнаграждения	482	446
Начисления за натрупващи се комп. отпуски	x	x
Разходи за социално осигуряване	83	69
Социални разходи	29	37
Начисления за социално осигуряване за натрупващи се комп. отпуски	x	x
Общо	594	552

10.4.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	30. 09.2013 г. в хил.лв.	30. 09. 2012 г. в хил.лв.
Сгради, машини и оборудване	6	6
Други дълготрайни активи	11	7
Нематериални активи	x	x
Общо	17	13

10.5.ДРУГИ РАЗХОДИ

	2013 г. в хил. лв.	2012г. в хил. лв.
Разходи за данъци и такси	x	x
Други разходи	28	31
Общо	28	31

11.ПРИХОДИ.

	2013 г. в хил. лв.	2012. в хил. лв.
Приходи от финансиране за дейността от МЗ	786	752
Медицински услуги	107	108
Други приходи	7	2
Общо	900	862

12.ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ КОНТРАГЕНТИ

	30.09..2013г. в хил. лв.	30.09.2012г. в хил. лв.
Парични постъпления от МЗ	684	695
Парични постъпления от НЗОК	14	х
Парични постъпления от платени медицински услуги	107	108
Други	4	8
Общо	809	811

През 2013 г. на дружеството са възстановени от НАП 16232,76 лв., представляващи надвнесени данъци върху печалбата.

13.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

13.1.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

„Център за психично здраве – София” ЕООД има отношения с Министерството на здравеопазването, което е 100 % собственик на капитала.

13.2.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Настоящият отчет е съставен за период от 01.01.2013 г. – 30.09.2013г.

Не са ни известни събития настъпили след датата на баланса, които да влияят върху информацията представена в отчета.

13.3.РИСКОВЕ

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове.

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на риск, са вземанията за извършени медицински услуги. Дружеството е изложено на риск от недостиг на финасови средства и акумулиране на неразплатени задължения, в случай че не получи своевременни плащания за извършваната от него дейност през 2013 г.

Дейността на центъра се осъществява в условия на световна финансова криза, което създава условия за риск от непостигнато съответствие на приходи от дейността и разходите по нейното осигуряване.

Политиката на дружеството е насочена към действията за снижаване на тези рискове чрез контрол и рационализиране на разходите и постигане на съответствие с приходите.

13.4.НЕСИГУРНОСТИ

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Въпреки това на ръководството са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност, като по своята същност те се изразяват в това, че състоянието на пазара на психиатричните медицински услуги крие редица опасности:

- Наличие на голям брой специалисти (над средния за страната) на 1000 души население
- Осигуреност с психиатрични стационарни легла
- Недостатъчност в обществените нагласи – психиатричната стигма в България е силна, което се благоприятства и от наличието на голям брой мними "лечители"
- Високата цена на психиатричните медикаменти
- Неразпознаване на душевните болести от самите пациенти и от общо практикуващите лекари

Политиката на ръководството е насочена към действията за осигуряване на допълнителни финансови средства – от дарители и търсене на други пазарни механизми на финансиране.

Настоящият отчет е съставен на 16.10.2013 год. и предстои да бъде представен Министъра на здравеопазването.

Дата: 16.10.2013 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

/Ана Йорданова/



УПРАВИТЕЛ:

/д-р Емил Грашнов/