

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Многопрофилна болница за активно лечение по неврология и психиатрия „СВЕТИ НАУМ” ЕАД (МБАЛНП„СВЕТИ НАУМ”ЕАД) е търговско дружество 100 % собственост на Министерство на здравеопазването.

Предметът на дейност на дружеството е: осъществяване на болнична помощ, диагностициране, лечение, периодично наблюдение и рехабилитация на болни с неврологични и психични заболявания.

Дружеството се представлява от Изпълнителен директор - акад.проф. д-р Иван Господинов Миланов, д.м.н., назначен по договор № РД -16-219 от 29.06.2016 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление:

- гр. София 1113, община Столична, район Изгрев, ул. "д-р Любен Русев" №1, 4 км.

Собственост и управление

Към 30 юни 2017 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

- Държавно - 100 %- Министерство на здравеопазването

Дружеството е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите, в състав:

- Емилия Славчева Славова-Първанова- член на Съвета на директорите
- Велина Стефанова Пелова-член на Съвета на директорите, съгласно допълнително споразумение №РД-16-63/14.03.2017 г. на едноличния собственик на капитала
- акад.проф.д-р Иван Господинов Миланов, дмн от 01.07.2013 г.
- Председател на Съвета на директорите е Емилия Славчева Славова-Първанова

Към 30.06.2017 г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 292 човека.

МБАЛНП"СВЕТИ НАУМ" ЕАД е едноличен собственик на дъщерно дружество Медицински център"Свети Наум" ЕООД с капитал 5 хиляди лева и с предмет на дейност: осъществяване на извънболнична медицинска помощ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на междинният финансов отчет

Междинният финансов отчет на МБАЛНП „СВЕТИ НАУМ”ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2017 г. :

- Закон за счетоводството в сила от 1 Януари 2016 година (*обн.в ДВ бр.95 от 8 Декември 2015 г.*);
- и
- при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети с ПМС № 46 от 2005 г.(ДВ, бр.30 от

2005 г.) и ПМС №394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение (ДВ, бр.3 от 2016 г.), в сила от 01.01.2016 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на междинния финансов отчет са определени в Националните счетоводни стандарти.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на междинния финансов отчет, съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на междинния финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Отговорност на Ръководството за междинния финансов отчет

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 30 юни 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като междинния финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

2.3. Действащо предприятие

Междинните Финансови отчети са изготвени на базата на предположението, че дружеството - МБАЛНП „СВЕТИ НАУМ“ ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на едноличния собственик на дружеството, както и от сключените договори за медицинска дейност с НЗОК и Министерство на здравеопазването.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в междинния финансов отчет за един предходен период.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

2.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на междинния финансов отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и

задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

2.6. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на медицински услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.7. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в междинния финансов отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 200.⁰⁰(двеста) лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 3.33 г.;
- медицинска апаратура – 5 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 6.67 г.

Обезценка на дълготрайни активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.9. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени в междинния финансов отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани за дейността на дружеството.

Прилага се линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.10. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия на Дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността им. В междинния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчетени по себестойност (цена на придобиване).

2.11. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена (доставна стойност), включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката,

както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на материалните запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: за медикаментите за болничната аптека - първа входяща-първа изходяща, за всички останали, включително и медицинските консумативи: по средно- претеглена цена.

2.12. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.13. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

2.14. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и осигуряване за риск от безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2017 г. –31,30 % (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице (60:40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица.

В социалната програма на дружеството са включени следните видове социални придобивки и плащания, които трябва да бъдат осигурени:

- Ваучери за безплатна предпазна храна, съгласно изискванията на Наредба №11;

и

- Социални придобивки в размер на 1.50(един лев и петдесет ст.) на отработен ден.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки междинен финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включени приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Сумите се признават в отчета за приходите и разходите като разходи за персонала.

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2016 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на междинния финансов отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

3. Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на валутен, кредитен и лихвен риск. Дружеството не може да използва финансови инструменти за намаляването на тези финансовите рискове, поради спецификата на дейност и собственост. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

3.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява на територията на Република България, няма значими разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Валутните рискове са минимални, тъй като освен това и валутния курс към еврото е фиксиран.

3.2.Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансовите активи, е до размера на преносната им стойност отразена в Счетоводния баланс на Дружеството.

3.3.Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството няма значителни по размер задължения с настъпил падеж.

3.4.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум.

4.БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

4.1.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1.1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на признаване на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 200.⁰⁰ лева.

Придобитите активи през разглеждания период са в размер на 79 хил.лв.

Към 30.06.2017 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 30.06.2017 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството (30.06.2016 г. няма).

В предходни отчетни периоди за част от сградите на дружеството включени в капитала му се водяха дела от наследници на бивши собственици с претенции към част от сградите и към прилежащите терени - 4402 кв.м., съставляващи част от урегулиран поземлен имот, публична държавна собственост на Министерство на здравеопазването.. Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет са поставени окончателни съдебни решения, с които напълно са отхвърлени исковете.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 5 541 хил. лв.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от: програмни продукти, необходими за дейността на лечебното заведение.

Разходи за амортизация

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Сгради	78	73
Машини, производствено оборудване и апаратура	180	176
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	46	48
Нематериални дълготрайни активи	6	0
ОБЩО:	310	297

4.1.2. Дългосрочни финансови активи

Представените финансови активи представляват Инвестиции в дъщерни предприятия.

Лечебното заведение притежава 100% дъщерно дружество - Медицински център "Свети Наум" ЕООД.

Размерът на участието в капитала на дъщерното дружество е 5 хил.лева, представени по себестойност (цена на придобиване).

4.2. ТЕКУЩИ АКТИВИ

4.2.1. Материални запаси

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Общо суровини и материали, в т.ч.:		
Медикаменти	78	103
Консумативи	53	55
Хранителни продукти	4	3
Други	115	51
ОБЩО:	250	212

На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на лечебното заведение счита, че към 30.06.2017 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 30.06.2017 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасивите на дружеството. (30.06.2016 г. няма)

4.2.2.Вземания

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Вземания от клиенти	794	647
Обезценка на вземания	-	(222)
Вземания от клиенти свързани с аванси	-	-
Вземания от предприятия от група (свързани лица)	5	95
Други вземания:	12	13
ОБЩО:	811	533

Представените нетни вземания от клиенти представляват вземания от НЗОК за извършена медицинска дейност за м.юни 2017 година, както и надлимитна дейност за 2016 година в размер на 118 хил.лв. и първо шестмесечие на 2017 г.

4.2.3.Парични средства

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Разплащателни сметки	2016	1991
Парични средства в каса	9	6
ОБЩО:	2 025	1 997

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 1 545 (31.12.2016 г.: 1 540 хил.лв.)
- във валута 480 хил.лв. (31.12.2016 г.: 457 хил.лв.)

4.3.СОБСТВЕН КАПИТАЛ**4.3.1.Записан капитал**

Към 30 юни 2017 година записаният капитал е в размер на 4 010 640 лева, разпределен в 401 064 поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка. (2016 година: 4 010 640 лева)

4.3.2.Резерви

Към 30 юни 2017 година резервите са в размер 1 359 хил.лв., представляващи заделени законови резерви в размер на 401 хил.лв. и други резерви 958 хил.лв. по решение на Министерство на здравеопазването, собственик на капитала на лечебното заведение.

4.3.3. Печалби и загуби

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Текуща печалба(загуба)	(50)	(228)
ОБЩО:	(50)	(228)

4.4. ПРОВИЗИИ ЗА ПЕНСИИ И ДРУГИ ПОДОБНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2016 година, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения, като е ползвало услугите на сертифициран актюер. На база на изготвения актюерски доклад е определено задължение за обезщетение при пенсиониране към 31 декември 2016 година в размер на 227 хил.лв.

Към датата на настоящият междинен финансов отчет дружеството е направило оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена в резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката са включени приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Размерът на сумата на задължението към 30 юни 2017 година е 7 хил. лева.

4.5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Получени аванси до 1 година	-	12
Задължения към доставчици до 1 година	52	26
Други задължения, в т.ч.:	443	461
- персонал до 1 година	266	287
- осигурителни предприятия до 1 година	106	102
- данъчни задължения до 1 година	29	31
- други задължения до 1 година	42	41
ОБЩО:	495	499

Към 30.06.2017 г. дружеството представя данъчни задължения в размер на 29 хил.лв., както следва:

- ДДС за внасяне - 2 хил.лева, издължени през м.юли 2017 година
- ДДФЛ – 27 хил.лв., изплатени към датата на настоящия междинен отчет.

В другите задължения са включени разчети за гаранции 23 хил.лв.

Към датата на представяне на настоящия междинен Финансов отчет са погасени задължения в размер на 495 хил.лв.

4.6.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Представените финансиранятия в счетоводния баланс към 30 юни 2017 година в размер на 1 274 хил.лв., представляват:

- Балансова стойност на Финансираня за нетекущи активи, в размер на 897 хил.лв.

и

- текущи финансираня в размер на 377 хил.лв., представляващи -66 хил.лв. финансиране от Министерство на Здравеопазването за медицински консумативи (за Гама-камера), 311 хил.лв.- медикаменти, консумативи, за скенер и други, получени при условията на финансираня и дарения, неусвоени към датата на междинния финансов отчет.

4.7.РАЗХОДИ

4.7.1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	497	524
-основни материали	315	339
-храна за болни	78	83
- други	104	102
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	377	423
-съобщителни услуги	2	2
-телефонни и телеграфни	5	6
- електрическа енергия	35	67
-топлоенергия	73	61
-вода	11	12
-охрана	41	41
-извозване на смет	10	3
-текущи ремонти	1	1
-абонаментно поддържане на мед.апаратура	13	38
-други	186	192
Общо	874	947

Всички разходи за материали и външни услуги в дружеството се признати в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

4.7.2. Разходи за персонала

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	1850	1781
Разходи за социално осигуряване	349	326
ОБЩО:	2 199	2 107

Средната численост на персонала към 30.06.2017 г. е 292 човека. Формата на заплащане е помесечна.

4.7.3. Други разходи

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Разходи за данъци и такси	12	17
Други разходи в т.ч. капиталови	22	181
ОБЩО:	34	198

4.7.4. Финансови разходи

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Други финансови разходи за банкови такси	2	2
ОБЩО:	2	2

4.8. ПРИХОДИ**4.8.1. Нетни приходи от продажби**

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
От продажби на услуги, в т.ч.:		
- приходи от медицински услуги по договор с НЗОК	2 237	2 356
- Приходи от медицински услуги по договор с МЗ	469	421
- Други медицински услуги	204	246
ОБЩО:	2 910	3 023

4.8.2. Други приходи

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Приходи от наеми на активи	32	28
Други	207	208
Общо приходи от финансираня, в т.ч.	220	201
- приходи от текущи финансираня от МЗ за медикаменти	93	79
- признати приходи от финансираня за дълготрайни активи от МЗ и други източници на дарения	127	114
- признати приходи от дарения на медикаменти и други	-	8
ОБЩО:	459	437

4.9. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ И РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Оперативният резултат на дружеството към 30 юни 2017 г. е загуба в размер на 50 хил.лв.

4.10. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

МБАЛНП „СВЕТИ НАУМ“ ЕАД е свързано лице с:

Предприятие	Вид на свързаността
МЦ "Свети Наум" ЕООД	Дъщерно дружество 100%
Министерство на здравеопазването	Собственик на капитала на лечебното заведение 100%

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Получени услуги от свързани лица, в т.ч.:	6	6
<i>МЦ "Свети Наум"</i>		
Разходи за наеми	6	6
Продажби на свързани лица, в т.ч.:	12	12
<i>Продажба на услуги за МЦ „Свети Наум“:</i>		
Приходи от наеми	10	10
Приходи от режийни - ток, вода, топлоенергия	2	2

По извършените през годината сделки за услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

4.11. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: *Собственост и управление*. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	38	35
Осигуровки	9	5
Общо:	47	40

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са по договори за управление и договори за контрол, и определени съгласно приложимите правила.

4.12. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Дружеството не е страна по съдебни спорове към датата на издаване на настоящия междинен финансов отчет.

Ръководството на Дружеството, счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения в междинния финансов отчет към 30 юни 2017 година.

Дейността на Дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Национална здравноосигурителна каса. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.

Дружеството няма поети ангажименти, от които да произтекат условни задължения.

Не са възникнали условни пасиви за Дружеството по отношение на дъщерни предприятия.

4.13. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена в междинния финансов отчет и които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания в междинния финансов отчет на Дружеството за периода.

Дата на съставяне: 20 юни.2017 г.

Изпълнителен директор:

Акад. проф. д-р Иван Господинов Милацов, д.м.н

Гл. счетоводител (Съставител)

Нели Александрова Начева

