

„СБАЛОЗ – София област“ ЕООД
Междинен финансов отчет
30 септември 2020 г.

Съдържание

	Страница
Междинен доклад за дейността	2
Баланс	14
Отчет за приходи и разходите	15
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	16
Отчет за собствения капитал	17
Приложение към междинния финансов отчет	18

**Междинен доклад за дейността на „СБАЛОЗ – София област” ЕООД
към 30.09.2020 г.**

(съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството)

1. Информация за дружеството

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД - гр. София е лечебно заведение за оказване на комплексна онкологична помощ.

Предметът на дейност е: активно издирване, диагностициране, лечение, диспансеризация и периодично наблюдение на болни със злокачествени заболявания и преканцерози.

Съгласно § 70, алинея 3 на ЗЛЗ, лечебните заведения, които са правоприменици на диспансерите за онкологични заболявания, продължават да извършват дейностите по активно издирване, диагностициране, лечение и периодично наблюдение на болни със злокачествени заболявания и преканцерози.

Съгласно разпоредбите на Закона за лечебните заведения и Търговския закон, Диспансерът за онкологични заболявания /ДОЗ/ е преобразуван в “Областен диспансер за онкологични заболявания със стационар - София област” ЕООД /ОДОЗС/ с Решение № 1 от 31.01.2001 г. на СГС по фирмено дело № 14870/2000 г.

На 22.10.2010 г., съгласно Закона за лечебните заведения /ЗЛЗ/, със заповед на Министъра на здравеопазването, „Областен диспансер за онкологични заболявания със стационар - София област” ЕООД е преименуван в „Специализирана болница за активно лечение на онкологични заболявания - София област” ЕООД /СБАЛОЗ/, като болницата е вписана в Търговския регистър на Р. България на 22.11.2010 г. със 100% държавно участие.

Лечебното заведение има актуализирано Разрешение за осъществяване на лечебната дейност № СБ-178/21.03.2016г., издадено от Министъра на здравеопазването.

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД организира, ръководи и контролира всички дейности на онкологичната помощ на територията, определена му от Националната здравна карта - Софийска, Пернишка и Кюстендилска области.

Социалната - значимост на онкологичния проблем се обуславя от: неблагоприятната демографска тенденция, за застаряване на населението, влиянието на рисковите фактори на околната среда и начин на живот, влошени епидемиологични показатели.

В „СБАЛОЗ - София област” ЕООД приоритетни стъпки на онкологичната помощ по видове дейности са:

- Профилактика, ранна диагностика, диспансерно наблюдение, консултативна и диагностична дейност, лечебна дейност, дейности осигуряващи рехабилитация, подобряване качеството на живот и борба с болката /палиативни грижи/;
- Профилактична дейност:- организира, контролира и оценява дейността по първичната и вторичната профилактика за злокачествените новообразувания в обслужваните райони.
- Методична помощ, информационна дейност, квалификационна, научна и учебна дейност съвместно с държавни и неправителствени организации, като Фондация „Борба с рака” и др.

Към 30.09.2020 г., както и към датата на изготвяне на настоящия доклад, структурата на Дружеството е следната:

Приказници на дялове в „СБАЛОЗ - София област” ЕООД са:	Разпределение на капиталите и дяловете и преносимост
Министерство на здравеопазването	100 %

2. Информация, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД не е акционерно дружество, поради което информацията по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон е неприложима в настоящия случай.

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД е регистрирано като дружество с органичена отговорност, с едноличен собственик на капитала Министъра на здравеопазването.

3. Кадрова структура

Щатното разписание на ЛЗ е съобразено и променяно през годините в съответствие с Медицинските стандарти, което е условие за финансиране от НЗОК.

Лечебното заведение в момента разполага със 141 щатни бройки:

Длъжностите с висше медицинско образование (лекари и маг. фармацевт) са 44, от които 10 лекари са на функционален принцип, 6 лекари са с втора специалност "онкология", 3 лекари са с три специалности, 2 лекари са с две специалности (различна от онкология) и 1 лекар е с четири специалности.

Друг персонал с висше немедицинско образование – 10 души.

Среден персонал и специалисти по здравни грижи /сестри, акушерки и лаборанти/ - 52 души, разпределен по отделения и звена по принципа на „достатъчен минимум“.

Друг помощен персонал е 35 души в т.ч. 22 - санитарни, които покриват необходимостта от такъв.

От персонала на Лечебното заведение 75 % са с висше образование и 25% със средно.

Средната възраст на персонала в лечебното заведение е 58 години.

4. Организационна структура

Дружеството няма клонова мрежа.

СБАЛОЗ се състои от следните функционално обособени структурни блока:

Съгласно Наредба №49 от 18.10.2010г. на МЗ и Решение за осъществяване на лечебна дейност № СБ – 178/21.03.2016г.

Консултативно - диагностичен блок /КДБ/

Клинична лаборатория

Отделение по образна диагностика

Отделение по клинична патология

Стационарен блок с 4 отделения:

Отделение по медицинска онкология и палиативни грижи /ОМОПГ/

Отделение по онкологична хирургия /ООХ/

Отделение по онкологична гинекология /ООГ/

Отделение по анестезиология и интензивно лечение /ОАИЛ/

Аптека (вътреболнична)

Административно-стопански блок

Отделение "Регистър на диспансеризираните болни"(РДБ) с информационен център.

Така описаните здравни звена действат в синхрон и взаимно се допълват и подпомагат за оказване на комплексна онкологична помощ.

5. Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

5.1. Общ преглед

Към 30.09.2020 г "СБАЛОЗ - София област" ЕООД има задължения в общ размер на 3 587 270 лв. (3 416 745 лв. през същия период на 2019 г.) разпределени както следва :

Към доставчици 3 440 846 лв. (3 229 688 лв. през същия период на 2019), от тях просрочени 2 093 270 лв. (1 968 729 лв. през същия период на 2019 г.)

Към персонал в размер на 124 599 лв

Към осигурителни предприятия/ДОО, ЗДПО и ЗО/ в размер на 9 708 лв

Данъчни задължения /ДОД/ в размер на 12 117 лв

Към момента на подаване на отчета задълженията към персонала, осигурителните предприятия и данъчните задължения са изплатени.

Финансовият анализ показва:

"СБАЛОЗ - София област" ЕООД има задължения към доставчици към 30.09.2020 г. на стойност 3 440 846 лв, а за сравнителния период на 2019 г. същите са в размер на

3 229 688 лв. Задълженията към доставчици са нараснали с 211 158 лв. Просрочените задължения през деветмесечието на 2020 г. са в размер на 2 093 270 лв. /от тях към доставчици на медикаменти – 2 037 811 лв /, за сравнение през същия период на 2019 г., когато са в размер на 1 968 729 лв. В сравнение със същия период на 2019 година, просрочените задължения са увеличени с 124 541 лв.

Лечебното заведение е предприело мерки за погасяване на просрочените задължения като е изготвен план за погасяване на задълженията по , който се извършват плащанията през съответния месец, съгласно Наредба № 5 от 17 юни 2019г за утвърждаване на стандарти за финансова дейност, прилагани от държавните и общински лечебни заведения за болнична помощ и комплексни онкологични центрове

Към 30.09.2020 г за деветмесечие имаме съгласно чл.363 т.3 от НРД 2018 незаплатени лекарствени средства от НЗОК на стойност 1 251 258,88 лв.за дейност месец Август 2020 г. /624 579,60 лв/ и месец Септември 2020 г. /626 679,28 лв/, което влошава финансовия резултат непредвидимо и независимо от усилията от ръководството и персонала.

Увеличението на задълженията се дължи на осигуряване на лечение със скъпоструващи медикаменти включени в ПЛС на НЗОК за цитостатична терапия на новооткрити и ново диспансеризираните болни.

Надлимитните средства, които не са заплатени на лечебното заведение са в общ размер на 117 290 лв., както следва :

2015г – сума в размер на	40 915,00 лева
2016г –сума в размер на	8 712,00 лева
2017г - сума в размер на	55 440,00 лева
2018г - сума в размер на	562,00 лева
2019 г. – сума в размер на	11 661,00 лева

През месец септември със заповед № РД-20-400 / 09.09.2020 г. е назначена проверка в лечебното заведение на неразплатената дейност за периода от 2015 до 31.03.2018 г., относно спазване на диагностично – лечебния алгоритъм на КП и АПр, регламентиран в действащия към съответния момент НДР и Решения на НС на НЗОК.

При обследване на клиничните случаи в хода на проверката е представена сформирана медицинска документация /ИЗ/ и са установени извършването на медицински дейности и изследвания, изискуеми съгласно лечебно – диагностичния алгоритъм на съответните КП и АПр. При проверката не са констатирани нарушения.

За неизплатените надлимитни дейности от НЗОК/РЗОК- София област са предприети мерки, като са заведени съдебни искове за заплащането на неплатени надлимитни средства през съответните години.

Информацията, съгласно показателите в чл.39, ал.2 от Наредба №5 от 17 юни 2019 г. за утвърждаване на стандарти за финансова дейност, прилагани от държавните и общинските лечебни заведения за болнична помощ и комплексни онкологични центрове, както следва:

Показател 1 – „Текущ финансов резултат – формиране и изменение спрямо предходния отчетен период“

Финансовият резултат към 30.09.2020 г. е загуба в размер на (213 590.41) лв., спрямо същия отчетен период на 2019 г., която е в размер на (179 202.87) лв. Наблюдава се увеличаване на загубата с (34 387.54) лв.

Показател 2 – „Разлика между собствения капитал и записания (регистриран) капитал по баланса на дружеството и изменение спрямо предходен отчетен период“

Формирането на допълнителни резерви, както и увеличаването на основния капитал на лечебното заведение извежда собствения капитал на дружеството като положителна величина и към 30.09.2020 г. размерът на собствения капитал е 974 хил. лв., за сравнение за същия период на 2019 е 1 150 хил. лв.

Регистрираният основен капитал на лечебното заведение нараства от 920 хил. на 1099 хил. лв., спрямо предходния отчетен период.

Показател 3 – „Коефициент на финансова автономност, изчислен като съотношение на собствения капитал, разделен на привлечения капитал (изчислен като пасиви минус финансирания и приходи за бъдещи периоди)“

Показателят за финансова автономност е количествена характеристика на степента на финансова независимост на фирмата от кредиторите. В следствие на изменения в собствения

капитал на дружеството, през 2020 г. е установена положителна величина на този коефициент в размер на 0,2656, в сравнение със същия период на 2019 г., когато е в размер на 0,3754.

Показател 4 – „Коефициент на обща ликвидност, изчислен като текущите активи се разделят на текущите пасиви (задължения до 1 година)“

Коефициента на обща ликвидност към 30.09.2020 г. е 0,5157, а през същия период на 2019 г. е 0,4851.

Показател 5 – „Коефициент на бърза ликвидност, изчислен като от текущите активи се извадят материалните запаси и резултатът се разделя на текущите пасиви (задължения до 1 година)“

Коефициента на бърза ликвидност към 30.09.2020 е 0,4707, а през същия период на 2019 г. е 0,4146.

5.2. Финансов отчет и анализ

5.2.1 Анализ на приходите

Приходите, получени от РЗОК за деветмесечието на 2020 година са в размер на 7 139 882 лв. спрямо деветмесечието на 2019 година, 6 761 448 лв. разпределени по пера, както следва:

Клинични пътеки	- 1 293 212 лв., спрямо 1 232 444 лв.
Амбулаторни процедури	- 551 216 лв., спрямо 664 994 лв.
Медикаменти клинични пътеки	- 1 939 040 лв., спрямо 1 935 210 лв.
Медикаменти амбулаторни процедури	- 3 194 271 лв., спрямо 2 882 818 лв.
Болкоуспокояващи медикаменти	- 66 334 лв., спрямо 45 982 лв.
Неблагоприятни условия COVID 19	- 95 809 лв., спрямо 0 лв.

Приходите за медицинска дейност за деветмесечието на 2020 г са в размер на 1 844 428 лв, спрямо деветмесечието на 2019г. - 1 897 438 лв. Лекия спад на дейността на лечебното заведение се дължи на извънредното положение и обстановка във връзка с пандемията от COVID-19, което води до редуциран поток от пациенти.

Приходите за медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури от НЗОК/РЗОК за деветмесечието на 2020 г. са в размер на **5 199 645** лв, спрямо деветмесечието на 2019 г. – **4 864 010** лв. Приходите за медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури от НЗОК/РЗОК са увеличени с **335 635** лв, спрямо деветмесечието на 2019 г., тъй като лечебното заведение обслужва пациенти с напреднал стадий на заболяване, както и включени в лекарствената му листа нови по скъпи молекули.

Лечебното заведение е избрано от Национален съвет по цени и реимбурсиране на лекарствените продукти за проследяване ефекта от терапията с лекарствени продукти по определени условия и критерии включени в ПЛС.

Собствени приходи:

За деветмесечието на 2020 г. собствените приходи са **110 005** лв., спрямо **144 967** лв. за същия период на 2019 г. Собствените приходи са намалени с **(34 962)** лв. спрямо същия период на 2019 г.

Дарения :

За деветмесечието на 2020 г. приходи от дарение са **23 969** лв., спрямо деветмесечието на 2019 г. - **3 485** лв. Приходите от дарения са увеличени с **20 484** лв.

Финансови приходи

За деветмесечието на 2020 г. лечебното заведение има начислени лихви по разплащателни сметки в размер на **10** лв, за същия период на 2019 г. лечебното заведение има начислени лихви по разплащателни сметки в размер на **9** лева. Поради намаленият лихвен процент, който се определя от БНБ получените лихви по разплащателни сметки на лечебното заведение са се запазили почти непроменени.

Общо приходи за СБАЛОЗ- София област ЕООД за деветмесечието на 2020 г. са в размер на 7 273 866 лв., спрямо 6 909 909 лв. за деветмесечието на 2019 г.

Приходите за деветмесечието на 2020 г. са увеличени с **363 957** лв, спрямо приходите за деветмесечието на 2019 г., като увеличението се дължи предимно на увеличените приходи от използвани медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури за лечението на пациенти, които са с напреднал стадий на заболяването. Приходите от дейността са запазени.

Общо приходи за СБАЛОЗ- София област ЕООД за деветмесечието на 2020 г. са в размер на 7 273 866 лв., спрямо 6 909 909 лв. за деветмесечието на 2019г.

Приходите за деветмесечието на 2020 г. са увеличени с 363 957 лв, спрямо приходите за деветмесечието на 2019 г., като увеличението се дължи предимно на увеличените приходи от използвани медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури за лечението на пациенти, които са с напреднал стадий на заболяването. Приходите от дейността са запазени.

5.2.2 Анализ на разходите

Извършените разходи за третото тримесечие на 2020 г. спрямо третото тримесечие на 2019 г. са:

Общо за СБАЛОЗ- София област ЕООД през третото тримесечие на 2020 г. – 2 622 706 лв., спрямо 2 306 727 лв. за 2019 г:

разходи за заплати	– 485 374 лв., спрямо 474 105 лв.
разходи за осигурителни плащания	– 87 340 лв., спрямо 85 618 лв.
Издръжка (с вкл. амортизация)	– 2 049 992 лв., спрямо 1 747 004 лв.

в т. ч.

1.разходи за медикаменти, консумативи и реактиви	– 1 894 744 лв., спрямо 1 580 942 лв.
--	---------------------------------------

от тях:

медикаменти заплащани от НЗОК извън цената на КП – 1 862 421 лв., спрямо 1 549 161 лв.

медикаменти заплатени от ЛЗ по КП и АПР – 13 603 лв., спрямо 18 792 лв.

консумативи и реактиви заплатени

от ЛЗ по КП и АПР – 9 727 лв., спрямо 12 989 лв.

2.разходи за храна за болни	– 11 593 лв., спрямо 10 858 лв.
-----------------------------	---------------------------------

Извършените разходи за деветмесечието на 2020 г. спрямо деветмесечието на 2019 г. са:

Общо за СБАЛОЗ за деветмесечието на 2020 г. 7 487 205 лв., спрямо деветмесечието на 2019 г. 7 114 446 лв.:

разходи за заплати	– 1 441 768 лв., спрямо 1 394 723 лв.
--------------------	---------------------------------------

разходи за осигурителни плащания – 264 538 лв., спрямо 260 108 лв.
Издръжка (с вкл. амортизация) – 5 780 899 лв., спрямо 5 459 615 лв.

в т. ч.

1. разходи за медикаменти, консумативи и реактиви-

- 5 310 770 лв., спрямо 4 953 287 лв.

от тях :

медикаменти заплащани от НЗОК извън цената на КП

- 5 222 126 лв., спрямо 4 864 010 лв.

медикаменти заплатени от ЛЗ по КП и АПР - 35 017 лв., спрямо 43 770 лв.

консумативи и реактиви заплатени от ЛЗ по КП и АПР

- 28 131 лв., спрямо 45 507 лв.

разходи за храна за болни

- 34 969 лв., спрямо 34 341 лв.

Основен източник за приходи на лечебното заведение е сключени договори с НЗОК-РЗОК- София област за оказване на болнична помощ по клинични пътеки № 230484/26.02.2020 г.

Лечебното заведение не е включено в Методика за субсидиране на болнични лечебни заведения през МЗ и не получава средства по Европейски проекти. Обслужва райони с население което е с нисък социален статус и не може да генерира допълнително заплащане по медицинска дейност.

През 2020 г. са увеличени работните заплати на част от персонала/МРЗ/, съгласно Постановление № 350 от 19 декември 2019 г., поради което през деветмесечието на 2020 г се забелязва увеличаване на разходите за работни заплати, спрямо същия период на 2019 г.

Към 30 септември 2020 г. в лечебното заведение има четири души от медицинския персонал, който е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и който е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, като на същите се дължи обезщетение в размер на 6 брутни трудови възнаграждения. Начисляването и изплащането на обезщетенията на специалистите увеличава размера на средствата за работни заплати и осигуровки през съответния период.

Увеличението на разходите за издръжка /без работни заплати и осигуровки/ на лечебното заведение през деветмесечието на 2020 г., спрямо деветмесечието на 2019 г.

разходи за издръжка /без работни заплати и осигуровки/ е в размер на **321 284** лева, което се дължи на увеличаване на разхода за медикаменти.

Увеличаване на разходите за медикаменти по клинични пътеки и амбулаторни процедури се дължи на включване на нови скъпи медикаменти в позитивния списък на НЗОК за лечение на онкологично болни. Останалите разходи са със запазени стойности за същия период през 2020 г., спрямо 2019 г..

5.3. Основни финансови данни

№	Показател:	30.9.2019	30.9.2018	2018 г./	2019 г.
		година '000 лв	година '000 лв	стойност '000 лв	процент %
1	Текуща печалба (загуба)	-214	-181	0.846	84.579
2	Нетни приходи от продажби	7 230	7 835	1.084	108.368
3	Собствен капитал	974	1 187	1.219	121.869
4	Пасивя (дългосрочни и краткосрочни)	3 667	3 162	0.862	86.229
5	Обща сума на активите	4 684	4 349	0.928	92.848
6	Приходи	7 244	7 880	1.088	108.780
7	Разходи	7 488	8 061	1.077	107.652
8	Текущи (краткотрайни) активи	1 889	1 534	0.812	81.207
9	Разходи за бъдещи периоди	6	4	0.667	66.667
10	Записан, но не внесен капитал				
11	Налични краткотрайни активи (8)	1 891	1 534	0.811	81.121
12	Краткосрочни задължения	3 667	3 162	0.862	86.229
13	Краткосрочни вземания	1 526	1 300	0.852	85.190
14	Краткосрочни финансови активи			#DIV/0!	#DIV/0!
15	Парични средства	200	11	0.055	5.500
16	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения				
17	Текущи задължения (12+16)	3 667	3 162	0.862	86.229
18	Средна наличност на материалните запаси	163	213	1.307	130.675
19	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	1 406	1 206	0.858	85.775
20	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	3 282	2 939	0.895	89.549
21	Сума на доставките	5 608	5 715	1.019	101.908
22	Брой на дните в периода	270	270	1.000	100.000
Рентабилност:					
23	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-0.0296	-0.0231	0.780	78.048
24	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	-0.2197	-0.1525	0.694	69.402
25	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-0.0584	-0.0572	0.981	98.088
26	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0.0457	-0.0416	0.911	91.095
Ефективност:					
27	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	0.9674	0.9775	1.010	101.047
28	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1.0337	1.0230	0.990	98.964
Ликвидност:					
29	Коеф. на обща ликвидност (11/12)	0.5157	0.4851	0.941	94.077
30	Коеф. на бърза ликвидност (13+14+15)/12	0.4707	0.4146	0.881	88.087
31	Коеф. на незабавна ликвидност (14+15)/17	0.0545	0.0035	0.064	6.378
32	Коеф. на абсолютна ликвидност (15/17)	0.0545	0.0035	0.064	6.378
Финансова автономност:					
33	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0.2656	0.3754	1.413	141.332
34	Коеф. на задължияност (4/3)	3.7649	2.6639	0.708	70.755
Вземания и погасяване на задълженията:					
35	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (19*22/2)	52.506	41.560	0.792	79.152
36	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (20*22/21)	158.014	138.850	0.879	87.872

5.4. Промяна в основния капитал

През отчетният период няма промяна в основния капитал на дружеството.

5.5. Инвестиции в капиталите на други предприятия

Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

5.6. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси. Дружеството се финансира от РЗОК и от собствени средства.

6. Важни събития, настъпили след счетоводното приключване

Няма

7. Важни научни изследвания и разработки

Няма

8. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството през 2021 г.

1. Увеличаване на приходите по НЗОК с увеличение на лимитите по хирургичната дейност и общия лимит на болницата, който участва в издръжката на лечебното заведение.
2. Увеличаване броя на преминалите болни по договорените към момента 41 КП и 12 Апр за лечение на онкологични заболявания
3. Изравняване на плащанията за медикаменти не по-късно от 60 дни след направения разход за здравноосигурените лица.
4. Субсидиране от МЗ на поддържането на задължителна структура Регистър за диспансерно болни по медицински стандарт „Медицинска онкология”, обслужваща Националния раков регистър, която увеличава разходите на ЛЗ с 84 516,00 лв., в т.ч. 71 215,00 лв. за заплати и осигуровки 13 301,00 лв. годишно. Би могло тази сума да намали значително

средногодишната загуба, видно от финансовите годишни отчети и аналитичните доклади.

За реализиране на Инвестиционната програма: „ОСЪВРЕМЕНЯВАНЕ НА СГРАДНИЯ ФОНД И ОБЕЗПЕЧАВАНЕ С МЕДИЦИНСКА АПАРАТУРА НА „СБАЛОЗ-СОФИЯ ОБЛАСТ“ ЕООД за 2020 г., са необходими капиталови средства в размер на 1 936 834,66 (един милион деветстотин тридесет и шест хиляди осемстотин тридесет и четири лева и шестдесет и шест стотинки) лева.

5. Предоставяне на капиталови средства от МЗ през 2020 г. за закупуване на медицинска апаратура в съответствие с изискванията на медицинските стандарти и покриване изискванията на Наредба № 18 за критериите, показателите и методиката за акредитация на лечебните заведения на обща стойност 1 305 555,00 лв с ДДС.

6. Предоставяне на капиталови средства от МЗ за извършване на ремонт на част от сградния фонд на обща стойност 631 279,66 лв. с ДДС, , включващи: инженеринг (проектиране, строителство и авторски надзор) за ремонт на помещение за разполагане на компютърен томограф и рентген в ООД, извършване на СМР по укрепване и ремонт на сградата, ремонт на болнични стаи в ОАИЛ, ремонт на ВиК инсталация (вътрешна и външна), ремонт на ел. инсталация, ремонт на отоплителна инсталация и консултантски услуги по време на СМР.

7. Преосмисляне на финансиране на дейностите, финансирани от МЗ по методика - включване на нефинансираните, но задължителни дейности извършвани от ЛЗ - водене на регистър на онкологичен регистър, извършване на консултации извън регламентиранияте и заплащани от НЗОК. Те са напълно съпоставими с прегледите, които се извършват и заплащат в Спешно отделение на пациенти потърсили по своя преценка медицинска помощ. Същото се отнася и до пациенти, насочени за консултации в специализираната болница по повод подготовка за освидетелстване от ТЕЛК.

8. Активно издирване, регистрация на новозаболените и диспансерно наблюдение на онкологично болните.

9. През 2011 г. стойността на КП за лечение на солидни тумори от 600 лв. беше намалена на 470 лв., но в същото време не беше облекчена по разход и изисквания за персонал, напротив част от финансираните до момента медикаменти преминаха към собствените разходи на болницата.

10. Изграждане на лъчетерапевтивна структура на територията на „СБАЛОЗ - София област“ ЕООД, с цел предоставяне в пълен мащаб на комплексната медицинска услуга заплащана от НЗОК.

9. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен междинния финансов отчет

Няма събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, настъпили между датата на междинния финансов отчет и датата, на която междинния финансов отчет е одобрен за публикуване, които трябва да се оповестяват.

Дата: 26.10.2020 г.

Управител:


/Д-р Диана Йорданова/



Главен счетоводител:


/Пламена Димитрова/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА СБАЛОЗ СОФИЯ ОБЛАСТ ЕООД
 Към 30.09.2020 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1099	1099
I. Нематериални активи			Други видове записан капитал	1099	1099
			II. Премии от емисии		
Общо за група I:			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви	2127	2126
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2172	2208	1. Други резерви	2127	2126
- сгради	2172	2208	2. Финансиране на ДМА	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	488	470			
3. Други	129	133			
4. Разходи за придобиване на ДМА		0	Общо за група IV:	2127	2126
4. Предоставени аванси и дълготрайни	2789	2811			
Общо за група II:			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група III:			Непокрита загуба	-2038	-1751
IV. Отсрочени данъци			Общо за група V:	-2038	-1751
Общо за раздел Б:	2789	2811			
V. Текущи (краткотрайни) активи			VI. Текуща печалба (загуба)	-214	-287
I. Материални запаси	163	223	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	974	1187
1. Суровини и материали	163	223	Б. Провизии за пенсии и други	0	0
Общо за група I:	163	223	V. Задължения		
II. Вземания			Задължения към доставчици	3441	3153
1. Вземания от клиенти и доставчици над 1 година	1522	1300	до една година	3441	3153
4. Други вземания над 1 година	4	0	Други задължения	226	9
Общо за група II:	1526	1300	до една година	226	9
III. Инвестиции			в т.ч. Към персонала	134	9
IV. Парични средства, в т.ч.:			до една година	134	9
Касови наличности и сметки в стараната	211	236	осигурителни задължения	50	0
касови наличности в лева	0	1			
разплащателни сметки	200	10	Данъчни задължения	12	0
Общо за група IV:	200	11	до една година	12	0
Общо за раздел В:	1889	1534	Общо за раздел "В"	3667	3162
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	4	до една година	3667	3162
СУМА НА АКТИВА	4684	4349	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	43	0
			Приходи за бъдещи периоди	43	0
			СУМА НА ПАСИВА	4684	4349

Дата на съставяне 26.10.2020 г.

УПРАВИТЕЛ: Д-р Диана Йорданова

СЪСТАВИТЕЛ: Пламена Димитрова



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На СБАЛОЗ СОФИЯ ОБЛАСТ ЕООД
 Към 30.09.2020 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предход на година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	5701	5363
суровини и материали	5460	5118
външни услуги	241	245
Разходи за персонала	1707	1655
разходи за възнаграждения	1442	1395
разходи за осигуровки	265	260
от тях: свързани с пенсии	0	0
Разходи за амортиз. и обезценка	70	47
Разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни материални и немат. активи	70	47
- разходи за амортизация	70	47
Други разходи	10	29
Общо за група I	7488	7094
II. Финансови разходи		
Разходи за лихви и други финансови разходи		
Общо за група II	0	0
Печалба от обичайната дейност		
Общо разходи	7488	7094
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
Разходи за данъци от печалба	0	0
Печалба		
Всичко	7488	7094

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предход на година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби	7230	6883
услуги	7230	6883
други		
Други приходи	44	32
- приходи от финасирания	2	0
от тях от правителството		
Общо за група I	7274	6915
II Финансови приходи	0	0
Общо за група II	0	0
Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи	7274	6915
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	214	179
Загуба		
Всичко	7488	7094

Дата на съставяне 26.10.2020 г.

УПРАВИТЕЛ: Д-р Диана Йорданова

СЪСТАВИТЕЛ: Пламена Димитрова



ОТЧЕТ
за паричните потоци
НА СБАЛОЗ СОФИЯ ОБЛАСТ ЕООД
Към 30.09.2020 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7029	5346	1683	6713	5079	1634
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1491	-1491	1	1651	-1650
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	0	0	0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0	0	0	0
Други парични потоци от основна дейност	6	6	0	1	44	-43
Всяко парични потоци от основна дейност (А)	7035	6843	192	6715	6774	-59
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	-3	130	13	117
Всяко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	3	-3	130	13	117
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
Всяко парични потоци от финансова дейност (В)			0			0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7035	6846	189	6845	6787	58
Д. Парични средства в началото на периода			11			0
Е. Парични средства в края на периода			200			58

Дата на съставяне 26.10.2020 г.

УПРАВИТЕЛ: Д-р Диана Йорданова

СЪСТАВИТЕЛ: Пламена Димитрова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
НА СБАЛОЗ СОФИЯ ОБЛАСТ ЕООД
Към 30.09.2020 година

Показатели	Записан капитал	Промени от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Други резерви	Финансов резултат от текуща година		Текуща печалба/загуба	Общо собствено капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1099			0			2127	0	-1751	-287	1188
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки				0				0			0
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										-214	-214
7. Разпределение на печалба в т.ч.:									-287	287	0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	1099			0			2127	0	-2038	-214	974
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	1099			0			2127	0	-2038	-214	974

Дата на съставяне 26.10.2020 г.

УПРАВИТЕЛ:
Д-р Диана Йорданова

СЪСТАВИТЕЛ:
Пламена Димитрова



Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД - гр. София е лечебно заведение за оказване на комплексна онкологична помощ.

Предметът на дейност е: активно издирване, диагностициране, лечение, диспансеризация и периодично наблюдение на болни със злокачествени заболявания и преканцерози.

Съгласно § 70, алинея 3 на ЗЛЗ, лечебните заведения, които са правоприменници на диспансерите за онкологични заболявания, продължават да извършват дейностите по активно издирване, диагностициране, лечение и периодично наблюдение на болни със злокачествени заболявания и преканцерози.

Съгласно разпоредбите на Закона за лечебните заведения и Търговския закон, Диспансерът за онкологични заболявания /ДОЗ/ е преобразуван в “Областен диспансер за онкологични заболявания със стационар - София област” ЕООД /ОДОЗС/ с Решение № 1 от 31.01.2001 г. на СГС по фирмено дело № 14870/2000 г.

На 22.10.2010 г., съгласно Закона за лечебните заведения /ЗЛЗ/, със заповед на Министъра на здравеопазването, „Областен диспансер за онкологични заболявания със стационар - София област” ЕООД е преименуван в „Специализирана болница за активно лечение на онкологични заболявания - София област” ЕООД /СБАЛОЗ/, като болницата е вписана в Търговския регистър на Р. България на 22.11.2010 г. със 100% държавно участие.

Лечебното заведение има актуализирано Разрешение за осъществяване на лечебната дейност № СБ-178/21.03.2016г., издадено от Министъра на здравеопазването.

„СБАЛОЗ - София област” ЕООД организира, ръководи и контролира всички дейности на онкологичната помощ на територията, определена му от Националната здравна карта - Софийска, Пернишка и Кюстендилска области.

Към 30.09.2020 г. основният капитал на Дружеството е 1 098 950 лв.

Управител на Дружеството е д-р Диана Йорданова Недялкова.

Средно списъчния състав на Дружеството към 30.09.2020 година е 123 служители.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети в Република България (в сила от 01.01.2016г. – Обн., ДВ, бр. 30 от 7 април 2005 г., изм., ДВ, бр. 86 от 26 октомври 2007 г., изм., ДВ, бр. 3 от 12 януари 2016 г.).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действощо и през следващия отчетен период. Не предвиждаме бъдещи промени, които да се отразят съществено върху възможностите на предприятието да остане действощо.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

При изготвянето на междинния финансов отчет се правят само текущи оценки.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21. Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.3 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествениrabati, направени от Дружеството.

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.4 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линеиният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.5 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|------------|
| • Сгради | 25 години |
| • Машини | 3-4 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 6-7 години |
| • компютри | 2 години |
| • Други | 6-7 години |

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.6 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са прегледани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се прегледат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че прецедната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.7 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството. Финансовите активи се отнасят към различни категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Описването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив - т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективна лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси включват материали. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема

стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност. При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.9 Финансирания (дарения)

Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че предприятието ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- а) дарения, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;
- б) дарения, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението, като срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години;

Правителствените дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.

Правителствените дарения се представят в счетоводния баланс като финансирания, освен в случаите, когато съгласно нормативен акт се отчитат като резерви.

Признатата като приход част от правителствените дарения се представя в отчета за приходите и разходите на отделен ред.

Ако правителствено дарение стане възстановимо поради неспазване на условията по него, подлежащите на връщане суми се отчитат като задължения, а непризнатата като приход част от финансирането се отписва. Ако задължението е по-голямо от непризнатата като текущ приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.

По този ред се отчитат получените в предприятията дарения от трети лица (неправителствени дарения).

2.10 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се окачка активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала се отразяват директно в капитала.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой и парични средства по банкови сметки.

2.12. Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

Финансовият резултат включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали периоди, посочени в Отчета за приходите и разходите.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.14. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.15. Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължение в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3. Дълготрайни (нетекущи) активи

СПРАВКА
за нетекущите /дълготрайните/ активи към 30.09.2020 год.
НА "СБАЛОЗ СОФИЯ ОБЛАСТ" ЕООД

(кв.л.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Прекъсната стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преведена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излизките през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличена	Намалена		в началото на периода	начислена през периода	Очистена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличена	Намалена		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност														0	0
2. Маркети, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговски резултати															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2404	0	0	2404	0	0	2404	195	26	0	232	0	0	232	2172
- земи															
- сгради	2404			2404			2404	195	26		232			232	2172
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1396	47		1312			1312	796	26		824			824	488
3. Съоръжения и други	267	1		268			268	133	6		139			139	129
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:															
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и сменени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и сменени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изгубени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	3936	48	0	3984	0	0	3984	1125	28	0	1195	0	0	1195	2789

Дата на съставяне: 26.10.2020 г.

Ръководител:
Д-р Дана Йорданова

Съставител:
Пламена Дончева

