

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД София град

към 31.03.2021г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>А. Собствен капитал</b>		
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>	11 886	11 886
1. Програмни продукти и други подобни права и активи	33	35	<i>II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>	5 846	5 828
<b>Общо за група I:</b>	<b>33</b>	<b>35</b>	- неразпределена печалба	5 846	5 828
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			<b>Общо за група II:</b>	5 846	5 828
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6 158	6 200	<i>III. Текуща печалба (загуба)</i>	14	18
- сгради	6 158	6 200	<b>Общо за раздел А:</b>	<b>17 746</b>	<b>17 732</b>
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 667	1 768	<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
3. Съоръжения и други	47	52	1. Провизии за пенсии и др. подобни задължения	251	261
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	73	73
<b>Общо за група II:</b>	<b>7 872</b>	<b>8 020</b>	- отсрочени данъци	73	73
<b>Общо за раздел А:</b>	<b>7 905</b>	<b>8 055</b>	<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>324</b>	<b>334</b>
<b>Б. Текущи (краткотрайни) активи</b>			<b>В. Задължения</b>		
<i>I. Материални запаси</i>			1. Задължения към доставчици:	325	68
1. Суровини и материали	1 041	933	до 1 година	325	68
<b>Общо за група I:</b>	<b>1 041</b>	<b>933</b>	2. Други задължения, в т.ч.:	341	241
<i>II. Вземания</i>			- други	31	34
1. Вземания от клиенти и доставчици:	2 844	2 863	до 1 година	31	34
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	209	141
2. Други вземания, в т.ч.:	16	18	до 1 година	209	141
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:	69	54
<b>Общо за група II:</b>	<b>2 860</b>	<b>2 881</b>	до 1 година	69	54
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>			- данъчни задължения, в т.ч.:	32	12
- брой	6	3	до 1 година	32	12
- в безсрочни сметки (депозити)	12 601	12 304	<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>666</b>	<b>309</b>
<b>Общо за група III:</b>	<b>12 607</b>	<b>12 307</b>	до 1 година	666	309
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>16 508</b>	<b>16 121</b>	<i>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</i>	5 722	5 825
<i>В. Разходи за бъдещи периоди</i>	45	24	- финансирания	5 722	5 825
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>24 458</b>	<b>24 200</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>24 458</b>	<b>24 200</b>

Дата на съставяне: 31.03.2021г.

Съставител: Валерия Георгиева

Ръководител: Д-р Борислав Димитров



**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**на СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД София град**  
**за I –во тримесечие на 2021 година**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>А. Приходи</b>		
<b>1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:</b>	<b>3 982</b>	<b>3 822</b>	<b>1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:</b>	<b>4 724</b>	<b>4 560</b>
а) суровини и материали	3 905	3 749	а) услуги	4 724	4 560
б) външни услуги	77	79	<b>2. Други приходи, в т.ч.:</b>	<b>212</b>	<b>152</b>
<b>2. Разходи за персонала, в т.ч.:</b>	<b>745</b>	<b>633</b>	- приходи от финансираня	169	117
а) разходи за възнаграждения	626	534	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2)</b>	<b>4 936</b>	<b>4 712</b>
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	119	99	<b>3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:</b>	<b>162</b>	<b>211</b>	а) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	162	211	<b>Общо финансови приходи (3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- разходи за амортизация	162	211	<b>Общо приходи (1 + 2 + 3)</b>	<b>4 936</b>	<b>4 712</b>
<b>4. Други разходи, в т.ч.:</b>	<b>27</b>	<b>20</b>			
а) други	27	20			
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 )</b>	<b>4 916</b>	<b>4 692</b>			
<b>5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:</b>	<b>6</b>	<b>15</b>			
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи	6	15			
<b>Общо финансови разходи</b>	<b>6</b>	<b>15</b>			
6. Печалба от обичайна дейност	14	5			
<b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>4 922</b>	<b>4 707</b>			
<b>7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)</b>	<b>14</b>	<b>5</b>			
<b>Всичко (Общо разходи + 7)</b>	<b>4 936</b>	<b>4 712</b>	<b>Всичко (Общо приходи)</b>	<b>4 936</b>	<b>4 712</b>

Дата на съставяне: 23.04.2021г.

Съставител:

Валерия Георгиева



Ръководител:

Д-р Борислав Димитров



**ОТЧЕТ**  
**за паричните потоци по прекия метод**  
**на СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД София град**  
**за периода, приключващ на 31.03.2021 година**

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 816	3 813	1 003	4 582	4 245	337
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		664	(664)		594	(594)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	(6)		16	(16)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-		-	-
Други парични потоци от основна дейност	2	23	(21)		2	(2)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>4 818</b>	<b>4 506</b>	<b>312</b>	<b>4 582</b>	<b>4 857</b>	<b>(275)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	(12)		-	-
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>		<b>12</b>	<b>(12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)</b>	<b>4 818</b>	<b>4 518</b>	<b>300</b>	<b>4 582</b>	<b>4 857</b>	<b>(275)</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>12 307</b>			<b>12 537</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>12 607</b>			<b>12 262</b>

Дата на съставяне: 23.04.2021г.

Съставит

Валерия Георгиева

Ръководител

Д-р Борислав Димитров



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**на СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД София град**  
 към 31.03.2021 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
Салдо в началото на отчетния период	11 886	5 828	-	18	17 732
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	11 886	5 828	-	18	17 732
Финансов резултат за текущия период				14	14
Разпределения на печалба		18		(18)	-
Салдо към края на отчетния период	11 886	5 846	-	14	17 746
<b>Собствен капитал към края на отчетния период</b>	<b>11 886</b>	<b>5 846</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>17 746</b>

Дата на съставяне: 23.04.2021г.

Съставител

Валерия Георгиева



Ръководител

Д-р Борислав Димитров

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ОНКОЛОГИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ  
„ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД

Към 31 март 2021 г.

**СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ**

**НА ОНКОЛОГИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ**

**„ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД**

**гр. СОФИЯ**

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**31 март 2021г.**

---

**ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

**Управител**

Д-р Борислав

Димитров

**Адрес**

гр.София 1784, област София (столица), община Столична, ж.к.Младост 1, бул.Андрей Сахаров № 22

**Правни консултанти**

Адв.дружество „Дахтерови и съдружие“

**Обслужващи банки**

Общинска банка АД

Обединена българска банка АД

Българска банка за развитие АД

**Одитор**

НИБОС ЕООД, представлявано от Николай

Полинчев



## ➤ ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 март 2021 г., СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено с решение №1/27.02.2001 г. на Софийски градски съд, по фирмено дело № 1578/2001 г. със седалище гр. София, област Софийска, община Столична, бул. Андрей Сахаров 22.

**Адрес за кореспонденция:** гр.София - п. к. 1784, бул. “Андрей Сахаров” № 22.  
**ЕИК** 000693654

Настоящият междинен доклад за дейността към 31.03.2021г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016г., както и на Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с ПМС № 46 от 2005г, изменени с Постановление № 394 от 30.12.2015г и в сила от 01.01.2016г.

Дружеството не е направило инвестиции в дъщерни предприятия и не изготвя консолидиран финансов отчет.

Доклада за дейността е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че дружеството ще продължи да функционира в обозримо бъдеще. Приема се, че дружеството няма нито намерението, нито необходимостта да ликвидира или съкрати съществено дейността си.

## ➤ ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на дружеството се състои в осъществяване на: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ; диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения; диспансеризация; клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия съгласно действащото законодателство; учебна и научна дейност.

Цялостната дейност на СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД е насочена към реализирането на държавната и общинската регионална здравна политика, както и Националната онкологична доктрина.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с „Активно издирване, диагностика, лечение, периодично наблюдение и осъществяване на рехабилитация на болни със злокачествени заболявания и преканцерози”

Дружеството осъществява дейността си въз основа на сключени договори със Столична здравноосигурителна каса /СЗОК/, Столична община, Министерство на здравеопазването, МЦ Синексус, Еос фарма ЕООД за предоставяне на медицински услуги срещу заплащане.

Със Заповед № РД -17-146/15.06.2018г. на МЗ дружеството получава отлична акредитационна оценка за срок от пет години за **цялостната медицинска дейност „Отлична“**; за **отделните и други медицински дейности-отделения по медицинска онкология, лъчелечение, образна диагностика, нуклеарна медицина, клинична и патоморфологична лаборатория, АСБ, болнична аптека- „Отлична“**; за **следдипломно обучение на лекари за придобиване на специалност“Медицинска онкология“- „Отлична“**.

- Лечебна дейност – извършва се по договор с НЗОК и Столична община, Министерство на здравеопазването, МЦ Синексус, Еос фарма ЕООД
- Учебна дейност – следдипломно обучение на лекари за придобиване на специалност “Медицинска онкология”

## ЛЕЧЕБНА ДЕЙНОСТ

Лечебната дейност на дружеството е организирана в четири отделения:

- отделение по медицинска онкология –22 легла за хоспитализация и 18 легла за дневен стационар.
- отделение по нуклеарна медицина – без болнични легла.
- отделение по лъчелечение – 8 легла.
- консултативно диагностичен блок - без болнични легла.

Преминалите болни за първото тримесечие са 1615 пациенти. Изпълнени са 2278 леглодни. Използваемостта на едно легло е 52.7%, като оборотът на едно легло е 34 дни. Средната продължителност на престоя е 1.4 дни.

Издадени са 580 решения от ТЕЛК на пациенти.

**Показатели за лечебната дейност:**

показатели	01.01-31.03.2021г.	01.01-31.03.2020г.	ръст в %
Преминали болни	1615	1810	↓ 10.8
Брой леглодни	2278	2670	↓ 14.7
Използваемост на едно легло в %	53	61	↓ 13.1
Оборот на едно легло	34	38	↓ 10.5
Средна продължителност на престоя	1.41	1.48	↓ 4.8
Леталитет			
Среден брой на персонала	117	118	↓ 0.8

**Медикостатистически данни:**

показатели	01.01-31.03.2021г.	01.01-31.03.2020г.	ръст в %
Средна стойност на един леглоден	2161	1763	↑ 22.6
Средна стойност на един лекарствен	1622	1341	↑ 21.0
Средна стойност на ден за медицински консумативи	63	29	↑ 117.2
Средна стойност на един храноден	2.64	2.85	↓ 7.4
Средна стойност на разходите за персонала и осигуровки за един леглоден	327	237	↑ 38.0
Средна стойност на един преминал болен	3048	2601	↑ 17.2

До голяма степен представените по горе неблагоприятни показатели в медицинската дейност, извършена от СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД се дължат на усложнената епидемична обстановка през 2021г., въведените в страната противоепидемични мерки, свързани с COVID-епидемията, развила се в световен мащаб през 2021г. и нормативното ограничаване на плановете медицински дейности.

Увеличението на стойността на някои клинични пътеки с 13-15% от 01.08.2020г. не можа да компенсира загубите от медицинска дейност по договор с НЗОК и през първото тримесечие на 2021г.

Стриктно се спазваха в дружеството заповедите и указанията на Министъра на здравеопазването относно противоепидемичните мерки, свързани с COVID-19. Направени са допълнителни разходи за медицински консумативи, дезинфектанти, хигиенни материали и за оборудване на COVID сектора в размер на 35 хил.лв., като получените дарения от Министерство на здравеопазването и СРЗИ, свързани с епидемичната обстановка са едва 15 хил.лв.

Дейността си дружеството е организирано по начин, който осигурява непрекъснатост на работата. Ръководството ще продължи да следи ситуацията и да предприема допълнителни мерки, ако е необходимо, за да подсили нормалното продължаване на дейността си до края на 2021г.

➤ **ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

• **Приходи**

Приходите на дружеството за първото тримесечие на 2021г. са в размер на 4 936 хил.лв., при отчетени приходи за съответния период на 2020г. в размер на 4 712 хил.лв., или увеличение с 4.8%.

- Приходи от продажба на услуги в размер на 4724 хил.лв. за 2021г. и съответно 4 560 хил.лв. за 2020г., или увеличение от 3.6%.



- Други приходи в размер на 212 хил.лв за 2021г. и съответно 152 хил.лв. за 2020г., или увеличение с 39.5%.

В други приходи са включени и приходите от финансираня и дарения, които за 2021г. са в размер на 169 хил.лв и съответно за 2020г. – 117 хил.лв.

- **Разходи**

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през тримесечието на 2021г. са извършени разходи в размер на 4 922 хил.лв., в т.ч. за консумативи, медикаменти, дезинфектанти и други материали – 3 905 хил.лв., за външни услуги – 77 хил.лв., за вознаграждения и осигуровки за персонала – 745 хил.лв., за амортизации – 162 хил.лв., други разходи – 27 хил.лв. и финансови разходи – 6 хил.лв.

- **Финансови резултати за текущия период**

За първото тримесечие на 2021г. дружеството приключва с печалба в размер на 14 хил.лв. За сравнение през съответния период на 2020г. финансов резултат е в размер на 5 хил.лв.

- **Просрочени задължения към доставчици**

Към 31.03.2021г. дружеството няма просрочени задължения към доставчици.

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) е 1. Използваемостта на легловия фонд за първото тримесечие на 2021г. е 53%, а за съответния период на 2020г. е 61%.

Разходът за лекарства и медицински консумативи е 3 839 хил.лв и съотнесен към общите разходи за дейността е 78%.

Коефициентът на незабавна ликвидност /отношение на паричните средства към краткосрочните задължения/ за текущия период на 2021г. е 18.9.

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коэффициент на обща ликвидност) за първото тримесечие на 2021г. е 24.8, което чувствително надвишава нормата от 1.

Средната месечна брутна работна заплата по трудов договор за лечебното заведение за първото тримесечие на 2021г. е 1562 лв., а за съответния период на 2020г. е 1328 лв.

Дружеството не издава Декларация за корпоративно управление поради факта, че:

Дружеството попада в обхвата на §1д от ДР на ЗППЦК и не е необходимо да представя на КФН декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал.7 със съдържание по чл.100н, ал.8, защото за него не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. По същата причина не се очаква то да прилага изискванията на чл.100н, ал.8, т.1.2.5 и 6 от ЗППЦК, доколкото това са изисквания, насочени към дружество, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или многостранна система за търговия.

Разпоредбата на чл.100н, ал.10 от ЗППЦК не се прилага за дружеството, защото чл.20 на Директива 2013/34/ЕС се отнася за дружество, чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар, а чл.20 е транспониран в чл. 100н на ЗППЦК

Дружеството се придържа и спазва Националния кодекс за корпоративно управление.

- **Структура на основния капитал**

Едноличен собственик на капитала е СТОЛИЧНА ОБЩИНА

Дружеството е 100 % - общинска собственост

Регистрираният основен капитал на дружеството е в размер на 11 886 060.00 лева.

Номиналната стойност на внесените (платените) дяловете е 100 %.

Собственици	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
СТОЛИЧНА ОБЩИНА	100%	1 188 606	11 886

- **Инвестиции**

Към 31 март 2021г. СБАЛЮЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД, гр.София няма дялово участие в други дружества.

## ➤ ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Към момента на изготвяне на настоящия доклад светът, Европа и България са все още изправени пред заплахата от пандемичното разпространение на инфекцията с различните видове на „Корона вирус“.

Епидемиологичната обстановка е с тенденция да продължи в зависимост от развитието на ситуацията и въпреки започналата ваксинация, и след датата на изготвяне на настоящия отчет.

Националната здравна система и нейните човешки, материални, финансови и организационни ресурси продължават да са в изпитание.

### Основни цели и задачи в условия на пандемично разпространение и ескалираща заболяемост от новия корона вирус

- A. Запазването на такова кадрово, квалификационно, материално и технологично равнище, при което дружеството да е в състояние да продължава да изпълнява практически същността на своята мисия, както и задачите опосредствани от предмета на дейността му в новите непознати условия на епидемия;
- B. Съхраняването на здравето на персонала и на пациентите чрез организационни и санитарно-хигиенни мерки и мероприятия за недопускане на инфекция и заболяване от COVID-19 на територията на лечебното заведение;
- C. Съхраняване на устойчива и дългосрочна финансова стабилност на дружеството, чрез запазване на неговите сигурни приходоизточници, посредством договаряне с НЗОК, СО, МЗ и с други юридически и физически лица;
  - Актуализация на договора със СО за финансиране на дейности извън обхвата на ЗЗО, неподлежащи на заплащане от НЗОК и МЗ по отношение на номенклатурата, обема и остойността на вече договаряните дейности.
  - Договаряне и извършване на изследвания по скринингови програми на СО, когато епидемиологичната обстановка позволява.
  - Договаряне на нови дейности с НЗОК, които болницата може да изпълнява.
- D. Провеждане на политика за максимално целесъобразно и ефективно изразходване на средствата съобразно приоритетните цели.

### Краткосрочни (непосредствени) цели и задачи със срок за изпълнение до края на 2021 год.:

- A. Важна и безусловна цел на Ръководството на СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД през 2021г. е продължаването на договорните отношения с НЗОК за изпълнение на стационарна медицинска помощ по оптимален брой клинични пътеки и амбулаторни процедури, в контекста на изискванията за комплексност на онкологичната помощ;
  - B. Актуализиране на договора със СО за нефинансираните от НЗОК и МЗ медицински дейности.
  - C. Инвестиции на собствени средства за закупуване на нова диагностична медицинска апаратура, както и за подобряване на функционалността на съществуващата такава;
    - Подмяна на биохимичния и имунологичен анализатор в Клинична лаборатория;
    - Поетапно подобряване на санитарно-хигиенното състояние и условията на работната среда на основни болнични структури;
    - Ремонт на помещенията на Клинична и цитологична лаборатория;
  - D. Продължаване на мероприятията по приваждане на цялостната работа на болницата в съответствие с изискванията на Регламент на ЕС 2016/679/GDPR на ЕП и на Съвета за защита на личните данни.
- Инвестиционните намерения в условията на епидемична обстановка крият риск от разпространение на инфекция. Изисква се перфектна логистична организация с оглед на това, че дейността на диагностичните звена не може да се прекъсва, като есенциална за цялостната работа на болницата, особено в епидемични условия.

Като важна част от Националната здравна система хоризонтът на основните реалните предизвикателства на болницата днес се простира до оптималното осъществяване на присъщата ѝ здравна и социална дейност, и стриктното изпълнение на всички необходими мерки и решения на оторозирани държавни органи за борба с Коронавируса – Национален оперативен щаб, МЗ, РЗИ, Столична община и др.

## ➤ Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 март 2021 г., СБАЛОЗ „ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.



Управител на Дружеството е Д-р Борислав Димитров.  
Контрольор на Дружеството е Дарина Стоилова.

През първото тримесечие на 2021г. на управителните органи на дружеството са изплатени възнаграждения в размер на 26 хил.лв. и съответния период на 2020г. – 27 хил.лв.

## ➤ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Рискът, свързан с дейността Дружеството се определя от въздействието на две отделни категории риск.

**Систематичните рискове**, се обуславят от въздействието на макроикономическата среда в която дружеството осъществява своята дейност и не подлежи на управление от страна на ръководен екип на дружеството. Те пряко или косвено биха могли да окажат въздействие върху дейността на дружеството.

**Несистематичните рискове** са пряко относими към дейността на дружеството и в голяма степен може да се управляват от мениджмънта.

### • **Систематични рискове:**

**Систематичните рискове**, които пряко или косвено биха могли да окажат въздействие върху дейността на дружеството са: политически, инфлационен, данъчен, валутен риск, риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба и риск от промяна на лихвените равнища

### ➤ **Политически риск:**

Този риск е свързан с вероятността от вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в стопанската среда, в която функционират стопанските субекти.

Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - от негативни промени в инвестиционния климат.

Основните политически рискове за България засягат:

- **Бавното възстановяване от икономическата криза.** В тази насока следва да се обърне внимание на: действителния растеж – дали ще отговори на правителствените прогнози; очакваното покачване на износа; възможността на правителството да взема изгодни заеми на международните пазари; полаганите усилия за умерено възстановяване на вътрешното потребление;
  - **Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС.** Наблюдение на: реформите в неефективните пенсионно-осигурителни системи, здравната система и образованието; административната координация при финансирането на проекти от ЕС, подобряване процеса на отпускане, координиране, контрол и управление на средствата по европейски програми;
  - **Борбата срещу корупционните практики и организираната и битова престъпност** - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;
  - **Оценката на международните рейтингови агенции за стабилността на публичните финанси на страната;**
  - **Правителствата се ангажират с деклариране, че ще продължават да провеждат консервативна и дисциплинирана фискална политика, поддържаща референтни нива на бюджетен дефицит и стабилност в трансфера на публични финанси.**
- \* **На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като: / висок /**

### **Макроикономически рискове:**

Икономиката на България като малка държава е силно зависима от европейската и световната икономика. Подобриенето на водещите индикатори за еврозоната формират очаквания за нейното бавно и постепенно възстановяване. Пазарните обеми, както и маржове се очаква да продължат да бъдат под натиск.

Очакванията за бизнес климата са предпазливо оптимистични. Най-голяма все още част от икономическия растеж се дължи на усвояването на европейски средства.

### ➤ **Валутен риск:**

Валутен риск - заплахата от промяна на валутно обменните нива върху паричните потоци на дадено дружество, носеща риск за неговите финансови резултати.



Систематичният валутен риск се определя от влизането ни в чакалнята на Еврзоната, и неизвестността какво би последвало от тази стъпка.

Съгласно действащото законодателство в страната, българският лев е фиксиран към еврото и риска от обезценяване на лева спрямо европейската валута е минимален, но съществува риск от неблагоприятни промени на курса на еврото спрямо други основни валути, като щатския долар, швейцарски франк, британски паунд и др. В дейността си дружеството не е изложено на този риск, но тъй като дружеството извършва основните си разплащания (покупки и продажби) в лева въздействието на риска от промяна на валутния курс е минимизирана.

Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврзоната.

• *На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като: **нисък**.*

➤ **Инфлационен риск:**

Под инфлация се разбира машабен ръст в цените на стоките и услугите, а не само на отделни артикули. В резултат на това поскъпване, за определена сума пари, могат да бъдат купени по-малко стоки и услуги. За да се разбере колко е инфлацията в една страна най-често ще трябва да се проследят данните индекс на потребителските цени, публикуван от местното бюро за статистика.

Бавната инфлация (в развитите икономики под 3%) е от полза за икономическия растеж, затова и централните банки си поставят инфлационни цели. В случай, че инфлацията надхвърли сериозно нивата зададени от централната банка, започва да пречи на развитието на икономиката и се превръща в проблем.

Индексът на потребителските цени за март 2021 г. спрямо февруари 2021 г. е 100.1%, т.е. месечната инфлация е 0.1%. Инфлацията от началото на годината (март 2021 г. спрямо декември 2020 г.) е 0.9%, а годишната инфлация за март 2021 г. спрямо март 2020 г. е 0.6%. Средногодишната инфлация за периода април 2020 - март 2021 г. спрямо периода април 2019 - март 2020 г. е 0.8%.

• *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като: **среден**.*

➤ **Риск от лицензионни режими:**

Провежданата политика по отежняване на лицензии и разрешителни не оказва благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики. Създадена е информационна система - административен регистър на регулаторните режими (лицензионни, разрешителни, регистрационни, съгласувателни).

Дейността на дружеството ни изпитва затруднения от наличните лицензионни режими, както и от силно регулаторната функция на НЗОК.

• *На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като: **висок**.*

➤ **Риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба**

Рискът от неблагоприятни промени на нормативната уредба е свързан с възможността от промени в законодателството, касаещо дейността на дружеството, в следствие на които биха могли да се променят неблагоприятно икономическата среда и икономическите показатели на икономическите субекти в България.

➤ **Данъчен риск**

Рискът от промени във фискалната политика, провеждана от правителството, може да окаже влияние върху размера на финансовия резултат на дружеството.

➤ **Риск от промяна на лихвените равнища**

Лихвеният риск е свързан с вероятността от неблагоприятни промени на лихвените нива, установени от финансовите институции в България. При използване от дружеството на заеман капитал, увеличение на лихвените нива би довело до увеличаване цената на заемния финансов ресурс, което би довело до увеличаване на разходите и съответно понижаване на финансовия резултат на дружеството.

• *На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от промени на данъчната политика и лихвените нива като: **без риск**.*

• **Несистематични (микроикономически) рискове**

*Несистематичните рискове* са пряко относими към дейността на дружеството и в голяма степен се управляват от мениджмънта. Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск,



касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

➤ **Отраслов (секторен) риск:**

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обезпеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасъла. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база. **Бюджета на НЗОК** и тази година рефлектира рестриктивно в посока недостатъчно остойностяване на клиничните пътеки и амбулаторни процедури в онкологията. В резултат на разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19) от април 2020г. се предприеха някои мерки от страна на правителството като изменение и допълнение на НРД за медицинските дейности за 2020-2022г. с цел заплащане за работа при неблагоприятни условия, свързани с обявената епидемична обстановка и съгласно методика, приета от НС на НЗОК и съгласувана с представителите на БЛС. От септември 2020г. НРД за медицинските дейности за 2020-2022г. претърпя изменение и в частта остойностяване на някои клинични пътеки. Някои **промени в алгоритмите** на „Клинични пътеки“ и „Амбулаторни процедури“, залегнали в новия НРД например: Отчитане на разхода на противотуморните лекарствени продукти на „мг“, комбиниране на остатъци от различни пациенти и т.н., без да са осъществени **достатъчно адекватни реципрочните промени в нормативната база** регламентираща това; Начина на отчитане на **генерираните остатъци от медикаменти** и покриването на едва 5% от стойността им; Въвеждане на **индикативни бюджети и за лекарствените продукти** без достатъчна прозрачност и ясен алгоритъм за начина на определянето им.

\* На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като: **среден**

➤ **Технологичен риск**

Технологичният риск е произведен от необходимите нови технологии за обслужване дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те. Налице е обратна зависимост на този риск спрямо технологичното фирмено обезпечение.

\* На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **среден**

➤ **Фирмен риск**

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на услугите, които се предлагат от Дружеството, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативното и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

\* На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **среден**

➤ **Финансов риск**

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към доставчиците и други институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи, повишаване събираемостта на вземанията, определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

\* На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **без риск**

➤ **Ликвиден риск**

Ликвидния риск се определя от вероятността дружеството да не е в състояние да изплаща текущите си задължения. Риск произлиза от вземания от клиенти с отсрочен срок на плащане. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за



допълнително финансиране с кредити. Дружеството има добри възможности за гъвкавост във финансирането, тъй като има добра кредитна репутация.

Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролират стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

★ *На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **без риск***

#### ➤ **Ценови риск**

*Риск от промени в цените на основните суровини и материали.* Основната дейност на Дружеството е предоставяне на здравни услуги, което определя и използваните основни суровини и материали, а именно: медикаменти и медицински консумативи; електроенергия, топлоенергия и вода. Дружеството е изложено на риска от рязко увеличение на борсовите цени на тези суровини и материали, което би довело до повишаване на себестойността на услугите и съответно до намаляване на финансовия резултат на дружеството.

В тази връзка ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените оперативни разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на Дружеството и да носи определена норма на печалба. Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и преговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

★ *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на предлаганите от нас медицински услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: **висок**.*

#### ➤ **Риск, свързан с паричния поток**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на НЗОК и клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

★ *На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **среден***

#### ➤ **Кредитен риск**

Дружеството не използва заемни средства и не е изложено на кредитен риск. Той се изразява във възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи цени. Възниква, когато НЗОК и клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква и има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

★ *На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **нисък***

#### ➤ **Инвестиционен риск**

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

За управление на инвестиционния риск се прилага политика на хеджиране - застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

★ *На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като: **нисък***



➤ **Регулативен риск**

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с Наредба за изм. на Наредба № 4 от 2009г. за условията и реда за предписване и отпускане на лекарствени продукти (ДВ, бр. 21 от 2009 Г.) Генерираните остатъци се заплащат частично, едва 5% от месец март 2020г.

Риск съществува и при обнародването през септември 2018 г. Наредба за изменение и допълнение на Наредба № Н-18 от 13 декември 2006 г. за регистриране и отчитане на продажби в търговските обекти чрез фискални устройства. Промените са свързани с отчитането на продажбите /сторно операциите/ в търговските обекти, с въвеждането на изисквания към софтуерите за управлението им, към производителите/разпространителите и ползвателите на такъв софтуер, както и към лицата, които извършват продажби чрез електронен магазин. През 2021 г. лечебното заведение е натоварено и с допълнителни разходи по актуализация на софтуера си за управление на продажбите.

\* На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: **среден**

➤ **Рискове, свързани с продуктите и пазарите**

Управлението на риска, свързан с продуктите и пазарите за дружеството ни изисква прецизна сегментация и анализ на потенциала на съществуващите пазарни сегменти и при необходимост – проучване на възможностите за диверсифициране на дейността (разработване на нови продукти и услуги за нови пазари).

\* На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **среден**

➤ **Риск, свързан с корпоративната сигурност**

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нежеланата конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

\* На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: **нисък**

➤ **Риск от недостиг на квалифициран персонал**

Този риск се определя от възможен дефицит на квалифициран персонал. Квалификацията, професионалните умения, мотивацията на персонала е от съществено значение за постигане на основните цели и добри финансови резултати за дружеството. Ръководството се стреми да прилага последователна политика за мотивация на работниците и служителите си, с цел да осигури дългосрочно участие на ключов персонал в дейността на дружеството.

**АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (СЪГЛ. ЧЛ. 39, Т. 2 ОТ ЗС)**

№:	Показатели:	2021	2020	2021/2020	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	14	5	9	180%
2	Нетни приходи от продажби	4724	4560	164	4.6%
3	Общо приходи от оперативна дейност	4936	4712	224	4.8%
4	Общо приходи	4936	4712	224	4.8%
5	Общо разходи за оперативна дейност	4916	4692	224	4.8%
6	Общо разходи	4922	4707	215	4.6%
7	Собствен капитал	17746	17732	14	0.1%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	6712	6468	244	3.8%
9	Обща сума на активите	24458	24200	258	1.1%
10	Краткотрайни активи	16508	16121	387	2.4%

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ОНКОЛОГИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ  
„ПРОФ. Д-Р МАРИН МУШМОВ“ ЕООД  
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
за периода, приключващ на 31.03.2021г.

11	Краткосрочни задължения	666	309	357	115.5%
12	Краткосрочни вземания	2860	2881	-21	-0.7%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	2860	2881	-21	-0.7%
14	Парични средства	12607	12307	300	2.4%
15	Материални запаси	1041	933	108	11.6%
16	Дългосрочни задължения	324	334	-10	-3.0%
<b>Рентабилност:</b>					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0030	0.0011	0.0019	172.7%
<b>Ефективност:</b>					
18	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0028	1.0011	0.0017	0.2%
19	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0041	1.0043	-0.0002	0.0%
<b>Ликвидност:</b>					
20	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	24.79	52.17	-27.38	-52.5%
21	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	18.93	39.83	-20.90	-52.5%
<b>Финансова автономност:</b>					
22	Коеф. на финансова автономност (7/8)	2.6439	2.7415	-0.0976	-3.6%
23	Коеф. на платежоспособност (9/8)	3.6439	3.7415	-0.0976	-2.6%

## АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ (СЪГЛ. ЧЛ.39, Т.8 ОТ ЗС)

- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на Дружеството касае способността му да:**
  - изпълнява задълженията си навременно;
  - реализира добра събираемост на вземанията;
  - генерира приходи, а оттам и печалба;
  - финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
  - да инвестира в рентабилни инвестиции.
- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на Дружеството отчита влиянието на ключови фактори като:**
  - междуфирмените вземания и задължения;
  - събираемост на вземанията;
  - ценова политика;
  - търговска политика;
  - политиката на хеджиране;
  - данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
  - плащане на санкции;
  - технологичната обезпеченост на дружеството;
  - пазари за реализация на предлаганите услуги;
  - конкурентоспособността на дружеството;
  - взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
  - държавни субсидии за подпомагане на дейността.
- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на Дружеството включва следните принципи:**
  - стриктно спазване на действащото законодателство;
  - мониторинг на ключови финансови показатели;
  - обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
  - ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);



- управление на капитала и активите на дружеството (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

## **ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА**

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни /повтаряеми/ процеси, осъществявани от управителните и контролните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

На основание чл.2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност Дружеството има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез: съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори; надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация; икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите и опазване на активите и информацията.

Разработената система на Дружеството гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечавая адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Основните елементи и характеристики на системата на Дружеството включва следните взаимосвързани елементи:

Контролна среда; Управление на риска; Контролни дейности; Информация и комуникация, и Мониторинг.

### **Контрол върху изграждането и функционирането на системите за финансово управление и контрол**

**Принципи:** Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит

Ръководството на СБАЛОЗ “Проф. д-р Марин Мушмов“ ЕООД осъществява цялостен преглед на дейността на дружеството, който има за цел да предостави увереност, че контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето. При осъществяването на мониторинга се фокусира вниманието на състоянието на елементите на финансовото управление и контрол.

Вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на дружеството. Вътрешният одит помага на организацията да постигне целите си чрез прилагането на систематичен и дисциплиниран подход за оценяване и подобряване ефективността на процесите за управление на риска, контрол и управление.

Дружеството има изградено звено за вътрешен одит с основни функции и задачи да:

1. идентифицира и оценява рисковете в дружеството;
2. оценява адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол по отношение на:
3. дава препоръки за подобряване на дейностите в дружеството.

Една от основните цели на системата за финансово управление и контрол и звеното за вътрешен одит е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка надеждността на финансовите отчети на дружеството.

## **ПРОМЕНИ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ**

През отчетното тримесечие на 2021г. в управителните и надзорните органи на Дружеството не са настъпили промени:

*Управител на дружеството е д-р Борислав  
Контрольор на дружеството е Дарина*

*Димитров  
Стоилова*



## ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИЕСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА

- *Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал - Няма*

### ➤ Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя междинен доклад за дейността, както и междинен финансов отчет за всеки отчетен период, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на периода, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчета Българското счетоводно законодателство и Националните счетоводни стандарти (НСС). Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие със счетоводното законодателство на Република България.

При изготвяне на настоящия доклад за дейността ръководството потвърждава, че е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Доклада за дейността на Дружеството за първото тримесечие на 2021 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на дружеството към 31.03.2021 г. и перспективите му за развитие.

23.04.2021г.  
гр. София

