

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА**
на "СБР-Котел"ЕООД за 2016 година

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор №0605/2003 година - Севдалина Паскалева, съгласно протокол № РД 16-360/08.11.2016 г. на Министъра на здравеопазването

I. Общо представяне

Дружество „Специализирана болница за рехабилитация – Котел” е регистрирано като Еднолично дружество с ограничена отговорност („СБР-Котел“ ЕООД) с регистриран капитал в размер на 228 000,00 лв., разпределен в 22 800 (двадесет и две хиляди и осемстотин) дяла с номинална стойност 10 (десет) лева.

Едноличен собственик на капитала на „СБР – Котел” ЕООД е Министерство на здравеопазването.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: област Сливен, гр.Котел, ул.Изворска№85.

1. Описание на дейността.

В "СБР-Котел"ЕООД през 2016 год. се оказва рехабилитационна медицинска помощ на пациенти от цялата страна, при спазване на изискванията на медицинските стандарти по: „Физикална и рехабилитационна медицина”.

Предметът на дейност на лечебното заведение през 2016 год., вписан в Разрешението е:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;
2. Рехабилитация;
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение по следните специалности:
 - Физикална и рехабилитационна медицина;
 - Нервни болести.

Материалната база на лечебното заведение е на добро ниво. Направени са много текущи и основни ремонти на сградовия фонд, стационара, алеите и парка в болницата са в добро състояние.

"СБР-Котел" ЕООД извършва следните **лечебни дейности**: диагностика и лечение; физикална терапия и комплексна рехабилитация на пациенти и консултации, поискани от лекари от друго лечебно заведение.

Дейността се осъществява според правилата за добра медицинска практика и стандартите за лечение при спазване на професионалната тайна и правата на пациента.

Лечебното заведение се състои от следните **функционално обособени структурни блокове**:

I. Консултативно-диагностичен блок:

- Кабинет за функционални изследвания;
- Приемно-консултативен к-т;
- Кабинет на логопеда .

II. Стационар с 55 легла .

- I-во отделение /за физикална терапия и рехабилитация на възрастни/ с 37 легла;
- II-ро отделение /за физикална терапия и рехабилитация на деца/ с 18 легла;

В стационара има обособени **кабинети и болнични стаи**, съгласно изискванията на медицинския стандарт по физикална и рехабилитационна медицина:

- Кабинет за електро-светлотерапия;
- Кабинет за кинезитерапия и функционални изследвания;
- Кабина за аерозолотерапия;
- Кабинет за хидротерапия;
- Кабинет за сензорни възприятия, игротерапия, трудотерапия и обучение в ДЕЖ;
- Кабинет на логопед;
- Манипулационна.

III. Административно-стопански блок:

- Счетоводен сектор;
- Административно-стопански сектор;
- Общо техническо обслужване.

По отношение на функционирането на стационарния блок болницата през 2016 год. от една страна има сключен договор с НЗОК за оказване на болнична помощ по 7 клинични пътеки. Клиничните пътеки, за които болницата имаше сключен договор за 2016 год. с РЗОК-Сливен са:

- **КП №236** Физикална терапия и рехабилитация при първични мускулни увреждания и спинална мускулна атрофия
- **КП №237** Физикална терапия и рехабилитация на болести на централна нервна система.
- **КП №240** Физикална терапия и рехабилитация при детска церебрална парализа
- **КП №241** Физикална терапия и рехабилитация при болести на периферна нервна система
- **КП №242** Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на централна нервна система
- **КП №243** Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на периферна нервна система
- **КП №244** Физикална терапия и рехабилитация при болести на опорно-двигателен апарат до 01.05.2016г.

След 01.05.2016г.

- 258. Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на централна нервна система
- 259. Физикална терапия и рехабилитация при родова травма на периферната нервна система
- 260. Физикална терапия и рехабилитация при детска церебрална парализа

261. Физикална терапия и рехабилитация при първични мускулни увреждания и спинална мускулна атрофия
 262. Физикална терапия и рехабилитация на болести на централна нервна система
 263. Физикална терапия и рехабилитация при болести на периферна нервна система
 265. Физикална терапия и рехабилитация при болести на опорно-двигателния апарат
 999. Наблюдение до 48 часа в стационарни условия след проведена амбулаторна процедура

Показателите, които се анализират, са отразени в Таблица №1 и това са средногодишен брой легла, използваемост на едно легло (%), оборот на едно легло (%), средна продължителност на престоя на един болен(дни), преминали пациенти, пролежани леглодни, изписани пациенти, стойност на един лекарство ден (лв.), стойност на един храноден(лв.), стойност на един преминал болен(лв.) и леталитет.

Таблица №1 Количествени и качествени показатели за стационара

№	Показатели	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
1	Среден брой болнични легла за отчетния период	55	65
2	Брой болнични легла към 31 от последния месец на отчетния период	55	55
3	Брой преминали болни- общо	1938	2290
4	Брой проведени леглодни	14513	16824
5	Средна стойност на един преминал болен в лв.	550,02	479,23
6	Среден разход на храноден	2,19	2,33
7	Среден разход на лекарстводен	0,01	0,01
8	Среден престой на един преминал болен	7,49	7,35
9	Използваемост на болнични легла	263,87	258,83
10	Използваемост на болничните легла в %	72,10%	70,91%
11	Оборот на едно болнично легло	35,23	35,23

От изнесените по-горе данни /таб.№1/ става ясно, че **броят преминали болни** е по-малък в сравнение с предходната година.

Намален е броя на проведените леглодни. Запазен е **оборота** на болничните легла.

Завишена е **стойността на един преминал болен** в сравнение с предходната година.

Намалена е стойността за един **храноден**.

Общо изписаните пациенти през 2016 година са 1933, което е с 340 пациента по-малко в сравнение с 2015 година: 2273

Относно количествените показатели, нямаме промяна на стойността на един лекарство ден, което е продиктувано от оздравителната програма на дружеството, където за лечението на пациентите се използват по-малко медикаменти.

По-малкият брой изписани болни през 2016 год., води след себе си и по-малки приходи, които са отразени в Таблица №2.

Таблица №2 Основни приходи от дейността на болницата

№	Наименование на прихода	2016 година (хил.лв.)	2015 година (хил.лв.)
1.	Приходи от НЗОК	700	792
2.	Приходи от здравни услуги	65	85
3.	Приходи от наеми	25	26
4.	Финансирания	188	173
5.	Други приходи	97	29
6.	Извънредни приходи	-	1
	ОБЩО:	1075	1116

Таблица 3 Средна брутна работна заплата на база средно списъчен състав

№	Показатели	2016 година	2015 година
1.	Средна брутна работна заплата (лв.)	873	839,78
2.	Средно списъчен състав (бр.)	46	55

Намалена е значително **разчетната численост на персонала** в сравнение с предходната година /таб.№3/ предвид извършените съкращения на персонал, предвид намаления обем дейност, т.е. намаления брой преминали болни, както е видно от таб.№ 1.

Увеличена е **средната месечна брутна заплата** за отчетния период в сравнение със същия период на предходната година, което е свързано с увеличаването на минималната работна заплата за страната, заложените заплати в КТД на дружеството и отрасловото споразумение/таб.№3/.

Таблица 4. Проведеният брой физиотерапевтични процедури.

Както е видно от изнесеното по-долу в таблицата № 4, броят проведени процедури през изтеклата 2016 г. в сравнение с 2015 г. **по-малък**, поради по-малкия брой преминали пациенти.

Качеството на полаганите здравни грижи в лечебното заведение е на много добро ниво,което се обуславя от следните факти:

1. Наличие на нова модерна апаратура.
2. Добър екип от лекари, и медицински специалисти по здравни грижи

Както е видно от изнесеното по-долу в таблицата №4, броят проведени процедури през изтеклата 2016 г. в сравнение с предходната година е по-малък.

№	Вид процедура	Към 31.12.2016 г	Към 31.12.2015 г
	Физиотерапия		
1.	Светлолечение- в т.ч.		
	Кварц		
	Солукс	14	48
2.	Електролечение – в т.ч.		
	= магнитотерапия	10790	12173
	електростимулация	574	499
	интерферема	3427	3348
	ултразвук	1383	1218
	УВЧ	502	513
	йонофореза	358	416
	лазер	528	804
	Микровълнова терапия	810	858
	Лимфатрон	970	972
	Диадинамични токове:		
	Дарсонвал	-	7
	Бипулсатор	3005	3367
3.	Пасивни упражнения	3614	3615
4.	Друга топлинна терапия -парафинови бани,луга	1077	1332
5.	Упражнения срещу съпротивление	722	1732
6.	Упражнения неклассифицирани другаде.Бобот,Войта,Кабат	13874	16337
7.	Трениране на ходене и походка	11538	13774
8.	Друго активно скелетно-мус-кулно упражнение-механо-терапия	9881	15458
9.	Рекреационна терапия /игрова терапия/	2869	2654
10.	Професионална терапия-терапия подготвяща за ежедневна активност	5907	5560
11.	Масаж	4457	9174
12.	Хидротерапия	70	182
13.	Криотерапия	599	2691
14.	Роботизирана терапия /Локостейшън/	1910	2334
15.	Мануална и механична тракция	625	356
16.	Стречинг на мускул или сухожилие	-	21
	ВСИЧКО	79504	99443

Обслужваща банка

Общинска банка – клон Котел

2.Преглед на дейността

Финансовият резултат за текущия период е 14 хил.лв, преди данъчно облагане. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на българското законодателство.

Човешки ресурси

Персоналът на "СБР-Котел"ЕООД към 31.12.2016г. се състои от 46 души, назначени на трудов договор и договор за управление и контрол.

Гаранция за ефективността на работата са натрупаните опит и знания, максимална ангажираност и добрата координация на високо квалифицирания персонал.

Работна заплата

Начислените средства за работна заплата за текущия период са в размер на 611 хил.лв., в т.ч. 520 хил. лв. разходи за работни заплати и 91 хил. лв. за осигуровки.

Инвестиционни проекти

Дружеството е придобило през 2016 година дълготрайни материални активи на обща стойност 163 хил.лв.

Анализ на приходите и структура на разходите

Основните източници на приходи за "СБР-Котел"ЕООД са НЗОК - за лечение на болни, лекувани по клинични пътеки. Другите приходи, които формират приходната част на "СБР-Котел"ЕООД са: приходи от продажби на здравни услуги, т.е заплащаното от пациентите лечение, приходи от отдаване на имущество под наем и дарения.

Гореизброените приходи са както следва:

- приходи от НЗОК-700 хил. лв.
- приходи от платени здравни услуги – 65 хил. лв.
- приходи от наеми - 25 хил. лв.
- други приходи - 310 хил. лв.

в т.ч.

приходи от продажба на активи – 58 хил.лв

приходи от финансираня – 188 хил. лв.

от:

- признати приходи от финансираня за дълготрайни актив - 179 хил. лв.
- признати приходи от дарения -9 хил. лв.

Разходите за основна дейност без финансови разходи са в размер на 1058 хил. лв.

Към 31.12.2016 год. болницата отчита вземания от клиенти на стойност 83 хил. лв., задължения към доставчици 40 хил.лв. и други задължения 130 хил.лв. Дружеството

има просрочени задължения към 31.12.2016 година – 53 хил. лв., представляващи задължения свързани с възнаграждения и местни данъци и такси.

Финансово икономическо състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди /основни икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството:

Показател	31 декември 2016	31 декември 2015
Рентабилност		
Рентабилност на приходите от продажби	0.013	0.015
Рентабилност на СК	0.006	0.087
Ефективност		
Ефективност на разходите	1.013	1.016
Ефективност на приходите	0.99	0.98
Ликвидност		
Обща ликвидност	0.61	1.44
Финансова автономност /коефициент на платежоспособност/	0.09	0.08
Коефициент на задлъжнялост	11.74	12.71
Коефициент на задлъжнялост без влияние финансиранята	1.04	0.95

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен евро. Това елиминира валутните рискове.

Дружеството няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на лечебното заведение.

Капиталова структура

Основният капитал на Дружеството е 228 хил. лв.

Едноличен собственик на капитала към 31.12.2016 г. е Министерство на здравеопазването.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Общо събрание - Министър на здравеопазването /принципал на дружеството/.

II. ЦЕЛИ ЗА 2017 ГОДИНА

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в предмета на основната дейност на Дружеството в краткосрочен и дългосрочен план.

През месец април 2017 година ще се сключи договор със РЗОК-Сливен за оказване на болнична помощ по 7 клинични пътеки.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г. е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

III. Допълнителни изисквания за разкриване на информация, съгласно чл.100н от ЗППЦК, ал.8.

Дружеството не изготвя и не представя Декларация за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8, включително описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане, като част от доклада за дейността (чл. 100н, ал. 7, т. 1), тъй като разпоредбата на чл.100н ал.7 и 8 от ЗППЦК се прилага за дружества, чийто ценни книжа се търгуват на регулиран пазар. „СБР-Котел“ЕООД е дружество от обхвата на §1д от ДР на ЗППЦК, а именно търговско дружество с повече от 50 на сто държавно или общинско участие в капитала, без да е емитент на търгуеми ценни книжа.

Изготвил:

д-р Цветан Влахов

Управител на "СБР-Котел"ЕООД



10.03.2017 год.

Котел

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА „СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-КОТЕЛ” ЕООД ГР.КОТЕЛ

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Специализирана болница за рехабилитация-Котел” ЕООД гр.Котел („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.



Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Както е оповестено в точка III от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.



При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали са дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат

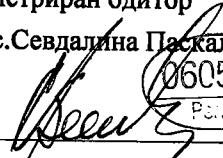


причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор

д.е.с. Севдалина Паскалева

0605 Севдалина Паскалева
Регистриран одитор

Адрес: гр.София, 1220,
ж.к.Надежда, бл.156, вх."А"

София,

22 март 2017 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СБР-КОТЕЛ"ЕООД ГР.КОТЕЛ
към 31.12.2016 година

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)
	Текуща година 1		Текуща година 1
	Предходна година 2		Предходна година 2
A. Записан, но невнесен капитал	-	A. Собствен капитал	-
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	I. Записан капитал	228
I. Нематериални активи	-	II. Премии от емисии	-
II. Дълготрайни материални активи	-	III. Резерв от последващи оценки	98
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	IV. Резерви	-
- земи	1 947	1. Други резерви	105
- сгради	93	Общо за група IV:	105
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 854	V. Напруга печалба (загуба) от минали	105
3. Свържения и други	137	- неразпределена печалба	-
	8	- непокрита загуба	-
Общо за група II:	2 092		-
III. Дългосрочни финансови активи	-	VI. Текуща печалба (загуба)	(259)
Общо за група III:	-	Общо за група V:	(259)
IV. Отсрочени данъци	1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 093	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	173
V. Текущи (краткотрайни) активи	-		-
I. Материални активи	-		-
1. Суровини и материали	25	В. Задължения	-
Общо за група I:	25	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	10
II. Вземания	-	до 1 година	10
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	72	над 1 година	9
над 1 година	25	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	10
над 1 година	66	до 1 година	40
2. Други вземания, в т.ч.:	11	над 1 година	30
над 1 година	135	3. Други задължения, в т.ч.:	40
Общо за група II:	83	до 1 година	130
III. Инвестиции	-	над 1 година	130
Общо за група III:	-	- към персонала, в т.ч.:	75
IV. Парични средства, в т.ч.:	-	до 1 година	75
- брой	-	над 1 година	68
- в безсрочни сметки (депозити)	2	2. Осигурителни задължения, в т.ч.:	14
Общо за група IV:	2	до 1 година	14
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	110	над 1 година	22
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	36
	1	до 1 година	36
	-	над 1 година	21
	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	180
	-	до 1 година	180
	-	над 1 година	10
	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи	1 851
	-	- финансирания	1 851
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	2 204	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	2 204
	2 358		2 358

Дата на съставяне: 10.03.2017 г.

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад на:

22/03/2017г.

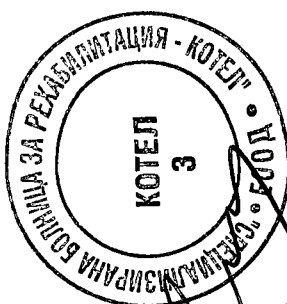
0605 Севдвалин

Паскелев

Г. Тодорова-Алдонова

Ръководител:

(д-р Иветан Влахов)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "СБР-КОТЕЛ" ЕООД ГР.КОТЕЛ за 2016 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено	-	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч:	218	228	а) продукция	765	887
а) суровини и материали	141	149	б) стоки	-	-
б) външни услуги	77	79	в) медицински услуги	765	887
3. Разходи за персонала, в т.ч:	611	669	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	520	568	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч:	91	101	4. Други приходи, в т.ч:	310	228
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-	- приходи от финансиране	188	173
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч:	193	190	Общо приходи от операционна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 075	1 115
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериали активи, в т.ч:	193	190	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч:	-	-
- разходи за амортизация	193	190	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч:	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от предприятия от група	-	-
5. Други разходи, в т.ч:	36	9	7. Други лхви и финансови приходи, в т.ч:	-	-
а) балансова стойност на продадените активи	-	-	а) приходи от предприятия от група	-	-
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови активи	-	-
Общо разходи за операционна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1 058	1 096	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-			
7. Разходи за лхви и други финансови разходи, в т.ч:	3	3			
а) разходи, свързани с предприятия от група	-	-			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-			
Общо финансови разходи (6 + 7)	3	3			
8. Печалба от обичайна дейност	14	16	8. Загуба от обичайна дейност	-	-
9. Извънредни разходи	-	-	9. Извънредни приходи	-	-
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	1 061	1 099	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1 075	1 116
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14	17	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	-	2			
12. Отсрочени данъци	13	-			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	15	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 075	1 116	Всичко (Общо приходи + 11)	1 075	1 116

Дата на съставяне: 10.03.2017 г.

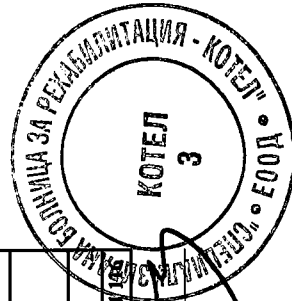
Съставител:

Ръководител:
(ИФ) Дестан Влахов

Г.Тодорова-Андонова

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад на: 22/03/2017г.

Севдалина
Паскалева
Ръководител на отбора



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СЕР-КОТЕЛ"ЕООД ГР.КОТЕЛ
за 2016 година

Показатели	Записан(регистриран капитал капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	228	-	98	-	-	-	105	-	(274)	15	172	
2. Финансов резултат за текущия период										1	1	
3. Покриване на загуба									15	(15)	-	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	228	-	98	-	-	-	105	-	(259)	1	173	

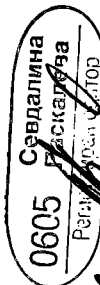
Дата на съставяне: 10.03.2017 г.

Съставител:

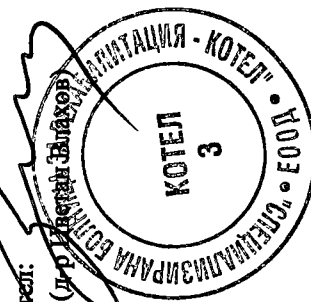
Г. Тодорова-Андонова

Ръководител:

(д-р Петяна Златкова)



Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад на: 11/03/2017г



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "СБР-КОТЕЛ" ЕООД ГР.КОТЕЛ
към 31.12.2016 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	832	216	616	955	330	625
Платени и възстановени данъци върху печалбата		597	(597)		682	(682)
Други парични потоци от основна дейност			-		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12	21	(9)	44	11	33
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	844	834	10	999	1 024	(25)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	58	62	(4)	-	7	(7)
В. Парични потоци от финансова дейност	58	62	(4)	-	7	(7)
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		9	(9)		8	(8)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	-	9	(9)	-	8	(8)
Д. Парични средства в началото на периода	902	905	(3)	999	1 039	(40)
Е. Парични средства в края на периода			5			45
			2			5

Дата: 10.03.2017 г.

Съставител:

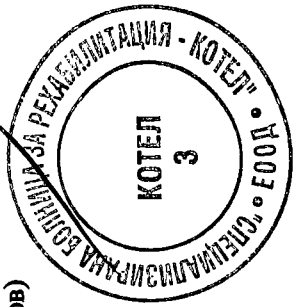
Г.Тодорова-Андонова

Ръководител:

(д-р Цветан Влахов)

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад на: 22/03/2017г

Севдалина
Паскалева



„Специализирана болница за рехабилитация-Котел“ ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

1. Информация за дружеството

Дружество „Специализирана болница за рехабилитация – Котел“ е регистрирано като Еднолично дружество с ограничена отговорност („СБР-Котел“ ЕООД).

„СБР – Котел“ ЕООД е с регистриран капитал в размер на 228 000,00 лв., разпределен в 22 800 (двадесет и две хиляди и осемстотин) дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки един. Собственик на капитала – 100% е Министерство на Здравеопазването.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: област Сливен, гр.Котел, ул.Изворска №85.

През 2016 г. дейността на лечебното заведение е дейност рехабилитация, осъществявана под наименование „Специализирана болница за рехабилитация-Котел“ ЕООД.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на „СБР – Котел“ ЕООД е Министерство на здравеопазването.

Органи на управление на Дружеството са: Едноличния собственик на капитала и Управителя. Управител на дружеството е д-р Цветан Влахов. В дружеството няма назначен Контрольор.

Към 31.12.2016 г. числеността на персонала в дружеството е 46 работници и служители.

В органите за управление през годината няма промяна.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на болнична дейност:

- диагностика, рехабилитация, консултации поискани от лекари от друго лечебно заведение във връзка с физикална и рехабилитационна медицина.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „СБР – Котел“ ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2016 г.:

- Закон за счетоводството в сила от 1 Януари 2016 година (*обн. в ДВ бр.95 от 8 Декември 2015 г.*);
- и
- при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети с ПМС № 46 от 2005 г. (*ДВ, бр.30 от 2005 г.*) и ПМС №394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение (*ДВ, бр.3 от 2016 г.*), в сила от 01.01.2016 година..

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

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

Представянето на финансов отчет, съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „СБР-Котел”ЕООД към края на годината, финансовото му състояние и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

2.3. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че дружеството „СБР-Котел”ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на едноличния собственик на дружеството, както и от сключените договори за медицинска дейност с НЗОК и Министерство на здравеопазването.

2.4. Сравнителни данни

Лечебното заведение представя сравнителна информация във финансовия отчет за една предходна година (период).

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

2.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.6. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

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

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

2.7. Разходи

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

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

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

2.8. Дълготрайни материални активи

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

Първоначално оценяване

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

Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

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

Оценка след първоначално признаване

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

Методи на амортизация

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

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 5 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 5 г.;
- стопански инвентар – 6,7 г.

Обезценка на активи

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

2.9. Материални запаси

Закупените от предприятието материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите.

2.10. Търговски и други вземания

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

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

2.11. Пари и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на предприятието за съответния период (месец).

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

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

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

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

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел” ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите.

Към датата на настоящия годишния финансов отчет предприятието не е направило актюерска оценка на тези задължения, поради непрекъснато променящото се законодателство в тази област.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

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

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

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степенята, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2015 г. – 10 %).

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

4.Пояснителни бележки към финансовия отчет

4.1.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1.1.Материални и нематериални дълготрайни активи

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

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700 лева.

През годината с разрешение на едноличния собственик на капитала са продадени 3 броя апартаменти, напълно изхабени.

По съществени придобивания през 2016 г. са:

Дарени активи – стопански инвентар на стойност 8 хил.лв.,и подобрения в собствеността на стойност 17 хил.лв., извършен основен ремонт на административна сграда на стойност 45хил.лв., ремонт на покривно покритие на основна сграда, чрез получена целева субсидия от МЗ на стойност 86 хил.лв.

Към 31.12.2016 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36”Обезценка на активи”. Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2015 г. :няма)

4.1.2.Разходи за амортизация

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Сгради	130	126
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	63	64
ОБЩО:	193	190

4.2.ТЕКУЩИ АКТИВИ

4.2.1.Материални запаси

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Общо суровини и материали, в т.ч.:		
Медикаменти	1	1
Горива	17	8
Хранителни продукти	3	3
Хигиенни и дезинфекционни материали	2	2
Други(постелен инвентар и друг инвентар на склад)	2	1
ОБЩО:	25	15

Всички налични към 31 Декември 2016 година Материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на лечебното заведение счита, че към 31.12.2016 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

Към 31.12.2016 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на предприятието. (2015 г. :няма)

4.2.2.Вземания

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от клиенти	72	66
Обезценка на вземания от клиенти	-	-
Други вземания	11	152
Обезценка на други вземания	-	(110)
Балансова стойност на други вземания	-	135
ОБЩО:	83	201

Представените вземания от клиенти представляват вземания от РЗОК за извършена и приета медицинска дейност за м.Декември 2016 година, платена м.01.2017 година, и вземания за извършена надлимитна медицинска дейност.

4.2.3.Парични средства

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	2	2
Парични средства в каса	-	3
ОБЩО:	2	5

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 2 хил.лв (31.12.2015 г.:5 хил.лв)

4.3.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

4.3.1.Записан капитал

Записаният капитал към 31 декември 2015 година е 228 000, разпределени в 22800 (двадесет и две хиляди и осемстотин) дяла с номинална стойност 10 (десет) лева.

4.3.2.Резерви

Резервите представляват общи и други резерви, натрупани от създаване на дружеството.

3.Печалби и загуби

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Текуща печалба	1	15
Непокрити загуби	(259)	(274)
ОБЩО:	(258)	(259)

С протокол № РД-16-127 / 16.05.2016 г. на МЗ е приет финансовия отчет за 2015 година, като текущата печалба за 2015 г. след данъчното облагане, е отнесена за покриване на загуби от минали отчетни периоди.

4.4. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

4.4.1.Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2016 година, предприятието не е направило актюерска оценка на

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

тези задължения, поради непрекъснато променящото се законодателство в тази област, както и сравнително млад по възраст персонал.

4.5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения по финансов лизинг	10	19
До 1 година	10	9
Над 1 година	-	10
Задължения към доставчици до 1 година	40	30
Други задължения, в т.ч.:	130	114
- персонал до 1 година	75	68
- осигурителни предприятия до 1 година	14	22
- данъчни задължения над 1 година	36	21
- други (гаранции по договори и др.)	-	-
ОБЩО:	180	163

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения в размер на 94 хил.лв.

Данъчните задължения представляват: Данък сгради и такса смет за 2015г.и 2016г. в размер на 18 хил.лв., ДДФЛ на работещите по трудови правоотношения 18 хил.лв.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в предприятието са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- РЗОК – ежемесечно
- текущи от Инспекция по Труда.

4.6.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Финансиранията представени в баланса представляват:

Балансова стойност на финансирания за капиталови разходи от Министерство на Здравеопазването (МЗ) за ДМА и за ремонти на сгради за сметка Община Котел.

4.7.РАЗХОДИ

4.7.1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	141	149
-основни материали (вкл.храна за болни)	36	47
- електрическа енергия	23	27
-горива	55	42
- други	27	33

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	77	79
Пощенски и комуникационни услуги	9	14
Разходи за нает транспорт	2	3
Медицински услуги	1	1
Разходи за абонамент и поддръжка	20	17
Данък имоти и такси смет	11	10
Хонорари	10	15
-други	24	19
Общо	218	228

4.7.2.Разходи за персонала

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	520	568
Разходи за социално осигуряване	91	101
ОБЩО:	611	669

Числеността на персонала към 31.12.2016 г. е 46 човека.

4.7.3.Други разходи

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Командировки	6	4
Обезценка/отписване на вземания	23	-
Балансова стойност на прод.активи	1	-
Други	6	5
ОБЩО:	36	9

4.7.4.Финансови разходи

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за лихви	3	2
Други – банкови такси	-	1
Общо:	3	3

Представените разходи за лихви, представляват лихви по лизингов договор.

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

4.8.ПРИХОДИ

4.8.1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
От продажби на медицински услуги, в т.ч.	765	887
<i>По договор с РЗОК</i>	700	792
<i>От потребителски такси и платени мед.услуги</i>	65	95
ОБЩО:	765	887

4.8.2.Други приходи

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
<i>Други приходи в т.ч.:</i>		
Приходи от наеми	25	26
Приходи от финансираня за ДМА	179	173
Приходи от дарения	9	-
Приходи от продажби на активи	58	-
други	39	29
ОБЩО:	310	228

4.9. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на Лечебното заведение за 2016 година е печалба в размер на 14 хил.лв. преди данъчно облагане и отсрочени данъци. След данъци счетоводния резултат на лечебното заведение е 1 хил.лв.

4.10.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Министерство на здравеопазването	Едноличен собственик на капитала

Съгласно договор № РД-12-341/28.11.2014 г. с Министерство на здравеопазването се предоставя целева субсидия за капиталови разходи в размер на 89550 лв., като през 2014 година е получено авансово плащане в размер на 50% от капиталовия трансфер. През 2015г. е получен вторият трансфер по договора в размер на 43206лв. През 2016г. са реализирани 86583,60лв. и са върнати в МЗ 1397,40лв.

През годината не са осъществявани други сделки със свързани лица.

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

4.11.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: *Собственост и управление.*

Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	39	35
Осигуровки	6	6
Общо:	45	41

Към края на отчетния период, неуредените задължения към ключовия управленски персонал са в размер 4 хил.лв, представляващи възнаграждения за м.12 и частично от м.11.2016 г.

4.12. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Дружеството не е страна по съществени съдебни спорове. В полза на лечебното заведение с Решение №58/03.11.2016 година, допълнено с Решение №1/04.01.2017 г. е присъден съдебен спор, свързан с предсрочно прекратяване на договор за техническо обслужване, който е обжалван. Ръководството приема да не представя детайлна информация за този спор, с цел да не оказва влияние върху бъдещите решения на съда, като счита, че сумите са несъществени като размер.

Ръководството на Дружеството, счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовите отчети към 31 декември 2016 година.

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

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

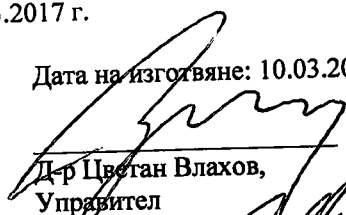
4.13.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След края на отчетния период до датата на одобрение на настоящия финансов отчет не са настъпили значими събития, които да налагат допълнителни оповестявания или корекции.

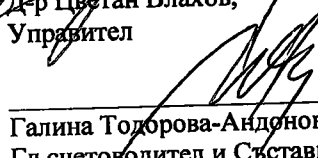
4.14.ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 (включително сравнителната информация) е одобрен и подписан от Управителя на Дружеството на 10.03.2017 г.

Дата на изготвяне: 10.03.2017 г.


Д-р Петан Влахов,
Управител




Галина Тодорова-Андонова
Гл.счетоводител и Съставител на ГФО