Специализирана Болница
за Долекуване, Продължително
Лечение и Рехабилитация на
Деца с Церебрална Парализа
"Света София" - ЕООД

София 1330 , бул. Възкресение 1в
тел.: (+359 2) 828-4881, 828-1869
факс: (+359 2) 828-1441, 920-8061
ел.поща: hospital@cpcentresof-bg.com
интернет: www.cpcentresof-bg.com
Управител:
доц. д-р Иван Чавдаров, дм, маг. икон.

Акредитация МЗ
"отлична оценка"
2008-2012
Accreditation MH
"exellent mark"

Specialized Hospital
for Residential Treatment of
Prolonged Therapy and Rehabilitation
of Children with Cerebral Palsy
"Santa Sofia" - Ltd

Bulgaria, Sofia 1330, blv. Vaskresenie 1e
tel.: (+3592) 828-4881, 828-1869
fax: (+3592) 828-1441, 920-8061
e-mail: hospital@cpcentresof-bg.com
home page: www.cpcentresof-bg.com
General Manager:
Assoc. Prof. Ivan Chavdarov, MD, PhD, MAEcs

GLC CERTIFIED ISO 9001

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието: СБДПЛРДЦП „Света София" ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, бул. Възкресение № 1в

Място на извършване на стопанска дейност: гр.София, бул. Възкресение № 1в

Брой служители / наети лица в края на годината / 111 души списъчен състав на 31.12.2009 г.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружници	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Столична община	42 366	423 660	423 660	100
ОБЩО:	42 366	423 660	423 660	100

Управителният орган на СБДПЛРДЦП „Света София" ЕООД е Управител.

Дружеството се представлява и управлява от доц.д-р Иван Димитров Чавдаров, дм.

Предметът на дейност на Дружеството е осъществяване на болнична помощ.

През 2009 и 2008 година СБДПЛРДЦП „Света София" ЕООД осъществява дейности, свързани с оказване на болнична помощ.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Настоящите финансови отчети не са консолидирани. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство консолидираните финансови отчети ще бъдат изготвени до 30 юни 2010 година. Тези индивидуални финансови отчети ще представляват неразделна част от консолидираните финансови отчети.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на

съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

а) увеличаване на полезния срок на годност;

б) увеличаване на производителността;

в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;

г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;

д) съкращаване на производствените разходи;

е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Справка ДНА - Приложение 1

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

През 2005 г. по решение на собствениците на дружеството е извършена еднократна преоценка на земята и сградите, в резултат на което е формиран резерв от последващи оценки на дълготрайни активи в размер на 291 хил.лв.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Справка ДМА - Приложение 2, 2а

3. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите представени във финансовия отчет са подробно описани в Приложение към годишния отчет.

Справка ДФА - Приложение 3

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на: материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в лечебния процес.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5. Вземания

Като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Някои от по-съществените вземания, представени в баланса са следните:

(в хил.лв)

Наименование на контрагента	31.12.2009	31.12.2008
Национална здравноосигурителна каса	106	-8
Столична община	19	20

Справка Вземания - Приложение 4

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009 г.

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на съдружниците, съгласно дружествен договор.

Други резерви – Резерви от 2 х.лв., формирани при преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество; Дълготрайни активи, финансирани от Столичен общински приватизационен фонд /СОПФ/, с чиято стойност ще се увеличи капитала на дружеството.

Резерв от последващи оценки на активи формиран от извършвани преоценки на активи до 01.01.2002 г. по действащото законодателство, еднократна оценка на активи към 01.01.2003 г. и прилагане на алтернативния подход по СС 16 до 31.12.2008 г.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2009 г.

Корекция на грешки

А) Корекция в неразпределената печалба от минали години с неотчетени 8 хил.лв. за 2008 г., в резултат от неотчетен нетен пасив по отсрочен данък.

Корекция в Резерв от последващи оценки – намаление с 29 хил.лв.

Б) Неправилно класифицирани в ГФО за 2008 г.

Приходи от продажба на услуги, на стойност 418 х.лв., по договор със Столична община неправилна са класифицирани като Приходи от финансирания.

Справка Основен капитал - Приложение 4а

9. Задължения

Класифициране на задълженията:

Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава.

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Справка Провизии - Приложение 5

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Справка Задължения - Приложение 6

10. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2009 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2009
EURO	1.95583

11. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди.

Данъкът върху печалбата за 2009г. е 10%.

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.

Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

Справка Текущ данък върху печалбата - Приложение 7, 7а

12. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Справка Персонал - Приложение 8

13. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато СБДПЛРДЦП „Света София" ЕООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи.

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Условни активи и пасиви

В дружеството като условни активи и пасиви се отчитат материални активи, отчетени като текущ разход, с цел отчетност и контрол на материалната база.

14. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица,

без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Справка Свързани лица - Приложение 9

15. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

16. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Справка Разходи - Приложение 10

17. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принцира на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Справка Приходи - Приложение 11

18. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност

19. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- Нетна печалба и загуба за периода
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8 са 21 хил.лв.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците – 254 х.лв.

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал са представени в отчета.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2009 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност **/преизчислена/**
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,006	0,007
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,008	0,011
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,006	0,009
Коеф. на капитализация на активите	0,006	0,009
Ефективност:		

Коеф. на ефективност на разходите	1,007	1,002
Коеф. на ефективност на приходите	0,992	0,998
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	1,60	1,15
Коеф. на бърза ликвидност	1,60	1,07
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,50	0,95
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	0,85	0,76
Коеф. на задлъжнялост	1,17	1,31

Съставител :
/ Елина Бояджиева /

Ръководител:
/доц.д-р Иван Чавдаров, дм/

Приложение Приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2009	Годината приключваща на 31.12.2008
Приходи от продажби		
Продажби на продукция		
Продажби на стоки		
Услуги	**1 307**	**1 233**
Приходи по договор с НЗОК	**707**	**653**
Приходи по договор със Столична община	**458**	**418**
Приходи от директни плащания на пациенти	**131**	**152**
Други услуги	**11**	**10**
Други приходи	**38**	**43**
в т.ч. от продажба на ДМА		
в. т.ч от продажба на материали		
в. т.ч от наеми		
в т.ч. от възстановени обезценки		
в.т.ч. от отписани задължения		
в т.ч от финансирания	**32**	**41**
Всичко приходи от продажби:	***1 345***	***1 276***
Суми с корективен характер		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Всичко суми с корективен характер:	-	-
Общо приходи от оперативна дейност:	***1 345***	***1 276***
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	***125***	-

Подписано от името на:
СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

Представляващ:
доц.д-р Иван Чапаров, дм

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА долекуване, продължително лечение и рехабилитация на „СВЕТА СОФИЯ" ЕООД ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА

София, 01 март 2010

Съставител:
Елина Бояджиева

ХРОНОЛОГИЯ НА СМЕТКА

Сметка 709; Период от 01/2009 до 12/2009;

Папка	ОП	Стат	Ред	Документ	Основание	Сума Дт	Сума Кт	Количество	Валута	Ед. цена
					Сметка 709 Приходи от други продажби	0.00	0.00			
07	522	13	2	МО 1 31/01/09	Признаване за приход	0.00	52.50			
07	619	12	3	МО 3 28/02/09	Признаване за приход	0.00	532.50			
01	409	2	2	ПКО 158 25/03/09	Приход от обещ.неспазено предизв.-д-р Казалькова	0.00	582.80			
07	622	12	1	МО 1 27/03/09	Приходи от санкции-д-р Панайотова	0.00	52.50			
07	622	13	1	МО 1 27/03/09	Приходи от санкции-д-р Казалькова	0.00	439.29			
07	1173	12	1	МО 1 30/05/09	Приход от санкция д-р Панайотова	0.00	105.00			
03	1287	1	3	МО 25 23/06/09	Мед.усл.пор.374/25.06.09-Екатерина Ксенофонтос	0.00	12.82			
07	1426	12	1	МО 1 30/06/09	Признаване за р-д	0.00	159.39			
03	1629	1	2	ПН 25 27/07/09	Непр.пр/д от СЗОК	0.00	450.00			
07	2270	2	2	МО 3 30/09/09	Осчет.икономия - комп.отп.2008г	0.00	171.31			
07	2271	1	2	МО 4 30/09/09	Осчет икономия -комп.отп.2006г	0.00	2.90			
07	2272	2	2	МО 4 30/09/09	Осчет. икономия -комп.отп.2007г	0.00	53.83			
07	2823	1	2	МО 3 30/11/09	Признаване за приход	0.00	105.00			
07	3136	13	2	МО 2 30/12/09	Признаване за приход -Обещ.обучение	0.00	534.89			
07	3153	1	2	МО 6 30/12/09	Осчет. икономия комп.пл.отп.2007г	0.00	909.34			
07	3155	1	2	МО 8 30/12/09	Осчет.икономия комп.пл.отп.2008г	0.00	444.90			
07	3213	1	2	МО 12 30/12/09	Икономия осиг.комп.отп.ФРЗ-2006;2007и2008г	0.00	1143.27			
07	3305	1	2	МО 18 31/12/09	Признаване за приход-неспазено предизвестие	0.00	102.22			
20	3581	7	1	МО 13 31/12/09	Приключвателни операции	5854.46	0.00			
					Крайно салдо за 709	0.00	0.00			
					Обороти	5854.46	5854.46			

Copyright 1997-2009, Gamma Consult

СБДПЛРДЦП "Света София" ЕООД

АНАЛИТИЧНА ОБОРОТНА ВЕДОМОСТ

Период от 01/2009 до 12/2009; Сметка 7512; Без нулеви редове;

НАЧАЛНО САЛДО		ОБОРОТИ		КРАЙНО САЛДО	
Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт
7512-1 Парични средства					
0.00	732.47	10068.61	17726.52	0.00	8390.38
7512-2 Краткотрайни активи					
0.00	0.00	1425.80	1425.80	0.00	0.00
7512-3 ДМА					
0.00	34837.15	26340.96	12867.61	0.00	21363.80
7512-5 Изчистване обороти по сметка					
0.00	0.00	-10068.61	-10068.61	0.00	0.00
ОБЩО					
0.00	35569.62	27766.76	21951.32	0.00	29754.18

Copyright 1997-2008, Gemma Consult

Приложение Разходи

(в хил.лв.)

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2009	Годината приключваща на 31.12.2008
Разходи за суровини и материали:		
Разходи за медикаменти	32	28
Разходи за хигиенни материали и дезинфектанти	18	27
Разходи за канцеларски материали	17	14
Разходи за вода	8	9
Разходи за постелен инвентар и облекло	6	13
Други материали	28	19
Всичко разходи за материали:	***109***	***110***
Разходи за външни услуги:		
Разходи за храна	42	43
Разходи за топлоенергия	29	30
Разходи за възнаграждения по договор управление	24	27
Разходи за електроенергия	19	21
Разходи за възнаграждения по граждански договори	18	18
Разходи за поддръжка на софтуер	17	15
Разходи за текущ ремонт	15	12
Разходи за пране, дезинфекциране и гладене	11	11
Разходи за телекомуникационн услуги	11	10
Разходи за квалификация на персонала	1	6
Разходи за независим финансов одит	2	2
Разходи за местни данъци и такси	9	7
Разходи за други услуги	35	43
Всичко разходи за външни услуги:	***233***	***245***
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Производствени дълготрайни материални активи	71	64
в т.ч. Обезценка		
Административни дълготрайни материални активи	12	14
в т.ч. Обезценка		
Производствени дълготрайни нематериални активи	13	2
в т.ч. Обезценка		
Административни дълготрайни нематериални активи		
в т.ч. Обезценка		
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:		
- материални запаси		
- вземания		
Всичко разходи за амортизации:	***96***	***80***
Разходи за персонала:		
Производствен персонал в т.ч.:	**772**	**720**
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	15	13
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Административен персонал в т.ч.:	**104**	**107**
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	2	1
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Членове на органите на управление в т.ч.:		
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	-	6
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	***876***	***827***
Други разходи		
Разходи за командировки	**16**	**3**
Разходи за глоби, неустойки	**1**	**6**
Провизии	**2**	
Други	**1**	**2**

Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	-	-
- дълготрайни активи		
- стоки		
- материали	-	
.....		
.....		
.....	-	-
.....		
.....	-	-
.....		
Всичко други разходи:	***20***	***11***
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Всичко суми с корективен характер	-	-
Общо разходи за оперативна дейност	***1 334***	***1 273***
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	-

Подписано от името на:
СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

Представляващ:
доц.д-р Иван Чавдаров, д

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
долекуване продължително лечение и рехабилитация на „СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

София, 01 март 2010

Съставител:
Елина Бояджиева

13. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2009	2008
Висш медицински персонал	6	6
Друг медицински персонал	43	42
Висш немедицински персонал	9	10
Санитари	31	34
Административен персонал	13	13
Общо:	102	105

13.1. Краткосрочни доходи на персонала

13.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Административен персонал, в т.ч.:	**104**	**107**
Възнаграждения	88	89
Осигуровки	16	18
Членове на органи на управление, в т.ч.:	**4**	**4**
Възнаграждения		
Осигуровки	4	4
.....(други категории персонал), в т.ч.	**768**	**716**
Възнаграждения	649	592
Осигуровки	119	124
Общо:	**876**	**827**

13.1.2. Неизплатени доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Административен персонал	3	4
Членове на органи на управление	1	1
.....(други категории персонал)	30	33
Общо:	**34**	**38**

13.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск

Задължения за компенсируеми отсъствия	Сума (хил.лв.) (брой)	
	2009 г.	2008 г.
В началото на периода	**20**	**20**
Начислени	**14**	**19**
Изплатени	**15**	**19**
Преизчисления		
В края на периода:	**19**	**20**

13.2. Доходи на персонала при напускане

Сума, призната като разход за доходи при напускане

Категория персонал	Сума на разхода (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо:	**0**	**0**

13.3. Доходи под формата на ..... (акции или дялове) от собствения капитал.

13.3.1. Сума, призната като разход за компенсации (доходи) под формата на .....(акции или дялове от собствения капитал)

Категория персонал	Сума на разхода (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо:	**0**	**0**

13.3.2. Брой на финансовите инструменти, свързани със собствения капитал на предприятието, които са във владение на програмата за комп.

Брой на финансовите инструменти	Брой:	
	200X г.	200X-1 г.
В началото на периода		
Изменение (+/-)		
В края на периода	0	0

13.3.3. Упражнени права на дялови опции по програмата за компенсации

Упражнени права	брой	дата на упражняване на правата	цени
200X г.			
200X-1 г.			
В края на периода	0		

13.3.4. Брой дялови опции, притежавани от персонала, погасени през периода, съгласно програмата за компенсации (доходи)

Брой дялови опции, притежавани от персонала	Брой:	
	200X г.	200X-1 г.
В началото на периода		
Погасени (-)		
В края на периода	0	0

13.3.5. Сума на заемите, предоставени от предприятието или от негово име по програмата за компенсации (доходи) под формата

Сума на заемите	Хил.лв.:	
	200X г.	200X-1 г.
В началото на периода		
Изменение (+/-)		
В края на периода	0	0

13.4. Доходи след напускане на работа

Сума на задължението за доходи при напускане (пенсиониране)	Хил.лв.:	
	200X г.	200X-1 г.
В началото на периода		
Използвани през периода		
Изменение на задължението през периода		
В края на периода	0	0

13.4.1.А **ВАРИАНТ А:** Програма с определени вноски

Сума на разхода	Хил.лв.:	
	200X г.	200X-1 г.
Разход за доходи на персонала по планове с определени вноски		

ВАРИАНТ Б: Програма с с определени доходи

13.4.1.Б Компенсиране на активите и задълженията, признати в финансовия отчет.

Обект:	Сума (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
Настояща стойност на задълженията за изплащане на определени доходи, които са изцяло нефинансирани		
Настоящата стойност на задълженията за изплащане на определени доходи (преди приспадане на справедливата стойност на активите по програмата), които са изцяло или отчасти финансирани		
Справедлива стойност на активите по програмата към 31.12.		
Нетни статистически актюерски печалби или загуби, непризнати във финансовия отчет		
Разходите за минал стаж, непризнати във финансовия отчет		
Други суми, непризнати като актив		

13.4.2.Б Разходи по програмата с пределени доходи

Обект:	Сума (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
Разходи за минал стаж		
Разходи за лихви		
Очаквана възвръщаемост на активите по програмата		
Статистически актюерски печалби и загуби		
Ефект от съкращаване или уреждане на програмата		

Фактическата възвръщаемост на активите по програмата		

13.4.3.Б Приложени статистически актюерски предположения

Статистически предположения:	Сума (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
Коефициент на дисконтиране		
Очаквана норма на възвръщаемост на активите по програмата		
Очаквана норма на повишение на заплатите		
Темп на растеж на медицинските разходи		
..... (други съществени статистически актюерски предположения, които са използвани)		-

13.5. Други дългосрочни доходи

Категория персонал	Сума на разхода (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо разходи за други дългосрочни доходи:	0	0

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
болестване, продължително лечение и рехабилитация на „СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

16.1. Търговски и други задължения

Задължения	2009 г.			2008 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни заеми						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори						
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**31**	**0**	**0**	**16**	**0**	**0**
1. Задължения към свързани лица	1					
2. Задължения към трети лица	30			16		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**25**	**0**	**0**	**26**	**0**	**0**
1. За корпоративен данък	2			1		
2. За данък върху добавената стойност						
3. За други данъци	4			4		
4. Осигуровки	19			21		
5. ..... (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	**53**	**0**	**0**	**58**	**0**	**0**
1. За възнаграждения	34			38		
2. За компенсируеми отсъствия	19			20		
VII. Задължения за дивиденти						
XII. Други задължения, в т.ч.	**4**	**0**	**0**	**2**	**0**	**0**
Разплащателни сметки персонал	2			2		
Провизия по съдебно дело	2					
Всичко сума на задълженията	**113**	**0**	**0**	**102**	**0**	**0**

8.1. Търговски и други вземания

Вземания	2009 г.			2008 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца	Над 12 месеца	До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч.:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч.:	**125**	**125**	**0**	**0**	**12**	**0**
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица	125	125			12	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч.:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по други доставки)						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по други доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т.II и III)						
VIII. Обезценка на съдебни вземания						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III)						
X. Обезценка на присъдебни вземания						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност						
3. Д руги данъци						
4. Осигуровки						
5. ..... (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч.	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
.....						
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч.:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
.....						
Всичко сума на вземанията	**125**	**125**	**0**	**0**	**12**	**0**
Сума на обезценка	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Нетен размер на вземанията	**125**	**125**	**0**	**0**	**12**	**0**

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2009 година

СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	27	25		52			52	21	13		34			34	18
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	27	25	-	52	-	-	52	21	13	-	34	-	-	34	18
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	863	165	-	1 028	-	-	1 028	57	24	-	81	-	-	81	947
- земи	309		-	309			309				-			-	309
- сгради	554	165		719			719	57	24		81			81	638
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	327	43		370			370	279	44		323			323	47
3. Съоръжения и други	142	(4)	42	96			96	104	15	42	77			77	19
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	1 332	204	42	1 494	-	-	1 494	440	83	42	481	-	-	481	1 013
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	6			6			6				-			-	6
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	6			6	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*1 365*	*229*	*42*	*1 552*	-	-	*1 552*	*461*	*96*	*42*	*515*	-	-	*515*	*1 037*

Дата на съставяне:
София, 01 март 2010

Съставител: Елина Бояджиева

Ръководител: доц.д-р Иван Чавдаров

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА * „СВЕТА СОФИЯ" ЕООД * лечение и рехабилитация на болестно променени състояния

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен	
	2009 г.	2008 г.
Сгради	300 месеца	300 месеца
Машини	40 месеца	60 месеца
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения	300 месеца	300 месеца
Транспортни средства	60 месеца	60 месеца
Офис обзавеждане	80 месеца	80 месеца
Компютри	24 месеца	60 месеца

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Сгради		
Машини	267	130
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства		
Офис обзавеждане	23	15
Компютри	24	22
Общо отчетна стойност:	**314**	**167**

2.3. Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – балансова

Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи	Балансова стойност (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
Земи		
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		
Общо стойност:	**0**	**0**

2.4. Към датата на финансовия отчет определелимата стойност на ползваните в

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	Определима стойност	
	200X г.	200X-1 г.
Земи		
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства		
..... (други)		
Общо:	**0**	**0**



Приложение Свързани лица

Сума на неуредени салда със свързани лица
Включително сделките между
предприятието и членовете на органите
на управление и административния
персонал

Свързано лице доставчик	Годината приключваща на 31.12.2009	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2008	Обезпечения/ Гаранции
Медицински център за детска неврохаби	1		1	
Всичко задължения към свързани лиц	**1**	**-**	**1**	**-**

Свързано лице клиент	Годината приключваща на 31.12.2009	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2008	Обезпечения/ Гаранции
Всичко вземания от свързани лица:	**-**	**-**	**-**	**-**

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
долекуване, продължително лечение и рехабилитация на
„СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

Приложение Свързани лица

Сума на неуредени салда със свързани лица

(продължение)

Получени заеми от свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2009	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2008	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
Всичко получени заеми:	-		-	-		-

Предоставени заеми на свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2009	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2008	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
Всичко предоставени заем	-		-	-		-

Подписано от името на:
СБДПЛРДЦИ "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

София, 01 март 2010

Представляващ:
[illegible] Павларов, дм

Съставител:
Елина Бояджиева

Приложение Свързани лица

Сума на сделки със свързани лица

Включително сделките между предприятието и членовете на органите на управление и административния персонал

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

Продажби на услуги	2009	2008
Административни услуги	0	11
Всичко приходи от услуги :	**0**	**11**

Продажби на материални запаси	2009 Приходи	2009 Отчетна стойност	2008 Приходи	2008 Отчетна стойност
Всичко приходи от продажба на МЗ:	**0**	**0**	**0**	**0**

Продажби на дълготрайни активи	2009 Приходи	2009 Отчетна стойност	2008 Приходи	2008 Отчетна стойност
Всичко приходи от продажба на ДА:	**0**	**0**	**0**	**0**

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
долекуване, продължително лечение и рехабилитация на
„СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

Приложение Свързани лица
Сума на сделки със свързани лица

(продължение)

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

Покупки на услуги	2009	2008
Медицински услуги	2	9
Всичко покупки на услуги :	**2**	**9**

Покупки на материални запаси	2009	2008
Всичко покупки на МЗ :	**0**	**0**

Покупки на дълготрайни активи	2009	2008
Всичко покупки на ДА :	**0**	**0**

Подписано от името на:
СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

София, 31 март 2010

Представляващ:
доц.д-р Иван Чавдаров, дм

Съставител:
Елина Бояджиева

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот	
	2009 г.	2008 г.
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти	24 месеца	60 месеца
..... (други)		

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти	20	18
..... (други)		
Общо отчетна стойност:	***20***	***18***

1.3. Временно изведени от употреба дълготрайни нематериални активи – балансова стойност:

Временно изведени от употреба дълготрайни нематериални активи	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Продукти от развойна дейност	0	0
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки	0	0
програмни продукти		
..... (други)		
Общо стойност:	***0***	***0***

1.4. Чужди дълготрайни нематериални активи :

Ползвани в дейността чужди дълготрайни нематериални активи	Определима стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии	0	0
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)	0	0
Общо:	***0***	***0***

1.5. В залог за обезпечаване на пасиви на дружеството към датата на финансовия

Дълготрайни нематериални активи с ограниченията върху правото на собственост	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки	0	0
програмни продукти		
..... (други)		
Общо балансова стойност:	***0***	***0***

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
долекуване, продължително лечение и рехабилитация на „СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

1.6. Сума на разходите за изследователска дейност:

Разходи за изследователска дейност	Стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Общо:	*0*	*0*

1.7. Сума на разходите за развитие:

Разходи за развитие	2009 г.		2008 г.	
	За периода (хил.лв.)	С натрупване (хил.лв.)	За периода (хил.лв.)	С натрупване (хил.лв.)
Общо:	*0*	*0*	*0*	*0*

1.8. Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие:

Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие	Стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Общо:	*0*	*0*

1.9. Към датата на финансовия отчет дружеството е поело ангажимент(и) за

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	2009 г.		2008 г.	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
Продукти от развойна дейност				
Концесии				
патенти				
лицензии				
търговски марки				
програмни продукти				
..... (други)				
Общо стойност:	*0*	*0*	*0*	*0*

1.10. Нетни валутни разлики, получени в резултат на превеждането на финансови отчети

Нетни валутни разлики от превеждането на финансови отчети на чужестранно	Стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Общо:	*0*	*0*

1.11. Промяна в метода на амортизация

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
Долекуване, продължително лечение и рехабилитация на „СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

2.5. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са

Дълготрайни материални активи с ограниченияврху правото на собственост	Балансова стойност (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
Земи		
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства		
..... (други)		
Общо балансова стойност:	**0**	**0**

2.6. Към датата на финансовия отчет дружеството е поело ангажимент(и) за придобиване

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	200X г.		200X-1 г.	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
Земи				
Сгради				
Машини				
Производствено оборудване и апаратура				
Съоръжения				
Транспортни средства				
..... (други)				
Общо стойност:	**0**	**0**	**0**	**0**

2.7. Промяна в метода на амортизация

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
долекуване, продължително лечение и рехабилитация на
„СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

4.1 Дружеството притежава инвестиции в дъщерни предприятия, както следва:

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.):	
	На дъщерното предприятие	В т.ч. притежаван от предприя-тието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
Медицински център за детска неврохабилитация ЕООД	6	6	3	3
Общо:	**6**	**6**	**3**	**3**

4.2 Дружеството притежава инвестиции в асоциирани предприятия, както следва:

Наименование и седалище на асоцираното предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на асоцираното предприятие (хил.лв.):	
	На асоцираното предприятие	В т.ч. притежаван от предприя-тието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
Общо:	**0**	**0**	**0**	**0**

4.3 Дружеството притежава инвестиции в смесени предприятия, както следва:

Описанието на смесеното предприятие	Размер на дяловете в смесеното предпри-ятие	Непредвидими събития по отношение на собствения дял в смесеното предприятие	Дял от печалбата (загубата), реализиран като участник в смесеното предприяти е	Дял от възникнал и задължени я, произтича щи от участието в смесеното предприят ие

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
долекуване, продължително лечение и рехабилитация на
„СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

12.1. Провизии

12.1.1. Начисления и изменения в сумата на провизиите по видове

Провизии	Съдебни спорове (хил.лв.)	Преструк-туриране (хил.лв.)	Опазване на околната среда (хил.лв.)	Гаранции (хил.лв.)	За доходи при пенсиониране (хил.лв.)	..... (други) (хил.лв.)	Общо (хил.лв.)
В началото на периода							0
Начислени през годината	2						2
Интегрирани през годината							0
В края на периода	2	0	0	0	0	0	2

12.1.2. По-съществени съдебни спорове, по които предприятието е ответник и съответно е начислило провизии по смисъла на СС 37

Ищец (характер на иска срещу дружеството)	Сума на начислената провизия (хил.лв.)	
	2009 г-	2008 г.
Дело за имуществени и неимуществени вреди от Петя Тодорова Балабанова	2	
Всичко:	2	0

12.2. Условни активи

Ответник (характер на иска дружеството)	Призната сума по съдебно решение (хил.лв.)	
	Главница	Лихви
Всичко:	0	0



11.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Облагаема печалба	36	27
Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата	3.6	2.7

11.2. Данъци върху печалбата от извънредна и от обичайна дейност

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008 г.
Облагаема печалба от обичайна дейност	36	27
Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата от обичайна дейност:	**3.6**	**2.7**
Облагаема печалба от извънредна дейност		
Ставка на корпоративния данък		
Данък върху печалбата от извънредна дейност:	**0**	**0**
Общо корпоративен данък:	**3.6**	**2.7**

11.3. Преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни периоди

Параметри:	Стойност (хил.лв.)		Забележка (основание за
	2009 г.	2008 г.	
Текущ данък преди корекцията			
Корекция (+ / -)			
Текущ данък след корекцията	0	0	

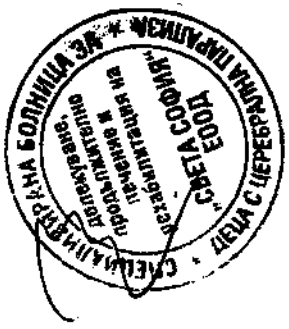
11.4. Временни разлики и отсрочени данъци

11.4.А **Вариант А:**

Времева разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъчна ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облагаема	Намаляема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1	2	3	4	5 (к.1/к.2 * к.4)	6 (к.1/к.2 * к.4)
I. В началото на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	**0**	**0**		**0**	**0**
II. Възникнали през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					



10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	0	0		0	0
III. Признати през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	0	0		0	0
IV. Корекции на временни разлики в резултат на промяна в данъчното законодателство					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	0	0		0	0
V. Други корекции на временни разлики (напр. установени грешки)					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	0	0		0	0
VI. В края на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					



9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	**0**	**0**		**0**	**0**

11.4. **Вариант Б:**

11.4.1 Временни разлики и отсрочени данъци

Временна разлика - произход	Стойност към 31.12.2009 г. (хил.лв.)				Стойност към 31.12.2008 г. (хил.лв.)			
	Стойност на времен-ната разлика	Актив по отсро-чен данък	Пасив по отсро-чен данък	Нетен раз-мер:	Стойност на временната разлика	Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък	Нетен размер:
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи	19		19	19	22		22	22
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи								
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	2	2		-2	2		-2	-2
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					1		-1	-1
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация								
6. Обезценка на вземания								
7. Обезценка на СМЗ								
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция								
9.Провизии за задължения								
10.Доходи за физически лица								
11. Данъчни загуби или кредити								
12. ..... (други)								
Общо данъчни активи/ пасиви:	**21**	**2**	**19**	**17**	**25**	**0**	**19**	**19**

11.4.2 Корекции на временни разлики в резултат на промяна в данъчното законодателство

Временна разлика - произход	Стойност на отсрочените данъци преди корекцията (хил.лв.)		Данъчна ставка (%)		Корекция (Хил.лв.)		Стойност на отсрочените данъци след корекцията (хил.лв.)	
	Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък	Преди промя-ната	След промя-ната	Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък	Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи								
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи								
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски								
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски								
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация								
6. Обезценка на вземания								
7. Обезценка на СМЗ								
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция								
9.Провизии за задължения								
10.Доходи за физически лица								
11. Данъчни загуби или кредити								
12. ..... (други)								
Общо:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

11.5. Непризнати данъчни активи.

Временна разлика	200X г.	200X-1 г.	Забележка (причини за непризнаването им като актив):
Данъчни загуби от предходни периоди			
Търговски и други вземания			
Други			
Общо непризнати данъчни активи:	**0**	**0**	**X**

11.6 Текущи и отсрочени данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал



Текущ/отсрочен данък върху времеви разлики, отразени директно в собствения капитал	2009 г.	2008 г.	Забележка (причини за отразяването им в собствения капитал):
Преоценъчен резерв		22	
Компенсируеми отпуски		-3	
.....			
Общо за сметка на собствения капитал:	0	19	X



Приложение Финансови разходи

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	-	
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви	-	-
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
3.		
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	-	-
III. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
2. Банкови комисионни	1	1
Обща сума на другите финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи	1	1
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2008	-	

Подписано от името на: **Представляващ:**
СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД доц.д-р Ива[illegible]

Съставител:
Елина Бояд[illegible]

София, 01 март 2010

Приложение Участия над 20%

(в хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Собствен капитал на предприятието от последния наличен ГФО	Печалба или загуба на предприятието от последния наличен ГФО
а	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия				
1. Медицински център за детска неврохабилитация ЕООД	6	100.00%	3	3
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:	6		3	3
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:	-		-	-
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:	-		-	-
IV. В предприятия като неограничено отговорен съдружник				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:				
Обща сума за страната (I+II+III)	6		3	3
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:	-		-	-
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:	-		-	-
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:	-		-	-
Обща сума за чужбина (I+II+III)	-			-

Подписано от името на:
СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФИЯ" ЕО

Представляващ:
доц.д-р

Съставител:
Елина Боядиева

София, 01 март 2010

СПЕЦИАЛНА БОЛНИЦА ЗА продължително лечение и рехабилитация на ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

Приложение основен капитал I

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	2009				2008			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Акции клас....								
Общо за клас...:	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции клас....								
Общо за клас...:	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо:	-	-	-	-	-	-	-	-

Подписано от името на: Представляващ: Съставител:
СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФ[illegible] доц.д-р Иван [illegible] Елина Бояджиева

София, 01 март 2010

Приложение основен капитал II

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2009				2008			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Столична община	42 366	423 660	423 660	100	20 759	207 590	207 590	49
Столичен медицински холдинг					21 607	216 070	216 070	51
Общо:	**42 366**	**423 660**	**423 660**	**100**	**42 366**	**423 660**	**423 660**	**100**

Подписано от името на:
СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

Представляващ:
доц. др Иван Иванов, дм

Съставител:
Елина Бояджиева

София, 01 март 2010

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДЕЦА С ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
Лечение, продължително лечение и рехабилитация на „СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

Приложение Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2008		Движение на отсрочените данъци 2009 г.				31.12.2009	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Обезценка							-	-
Компенсируми отпуски	21	2	2		1		24	2
Загуба							-	-
Провизии								
Неплатени доходи на персонала	10	1						
Общо активи:	31	3	2	-	1	-	24	2
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв			291	29	(98)	(10)	193	19
Амортизации	20	2			(20)	(2)	-	-
							-	-
							-	-
Общо пасиви:	20	2	291	29	(118)	(12)	193	19
Отсрочени данъци (нето)	11	1	(289)	(29)	119	12	(169)	(17)

Подписано от името на:
СБДПЛРДЦП "СВЕТА СОФИЯ" ЕООД

София, 01 март 2010

Председател:
доц.д-р [illegible]

Съставител:
Елина Бояджиева