ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ ПРОФ.Д-Р ИВАН ТЕМКОВ – БУРГАС ЕООД

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОД.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Център за психично здраве "Проф.д-р Ив.Темков"-Бургас ЕООД

към 31.12.2022 г.

Актив | **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а		2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**84**	**84**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	2	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
5. Други ДНМА			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***3***	***2***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	321	315
1. Земи и сгради, в т.ч.:			***Общо за група IV:***	**321**	**315**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	5	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	154	19	- непокрита загуба		
6. Съоръжения и други	47	51	***Общо за група V:***	***5***	***5***
7. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		13	**VI. Текуща печалба (загуба)**	7	6
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**417**	**410**
Общо за група II:	**201**	**83**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.			- до 1 година		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	6		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**210**	**85**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	111	60	- до 1 година		
2. Незавършено производство		6	- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	35	26
- продукция			- до 1 година	35	26
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облиги, в т.ч.:		
Общо за група I:	***111***	***66***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	16	2	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	3	12	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	271	170
Общо за група II:	***19***	***14***	- до 1 година	271	170
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	109	53
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.			- до 1 година	109	53
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	103	79
			- до 1 година	103	79
IV. Парични средства, в т.ч.:	524	535	- над 1 година		
- в брой	1		- данъчни задължения	50	24
- разплащателни сметки	523	535	- до 1 година	50	24
Общо за група IV:	***524***	***535***	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**306**	**196**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**654**	**615**	- до 1 година	306	196
			- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	152	106
Г. Разходи за бъдещи периоди	11	12	- финансирания	152	106
			- приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	**875**	**712**	**СУМА НА ПАСИВА**	**875**	**712**

Дата на съставяне:
Бургас, 20 февруари 2023

Съставител: /Я.СЛАВОВА-ДИМИТРОВА/

Ръководител: /Д-Р НАДЯ ЖЕЛЯЗКОВА/

Заверил съгл.доклад:

Георги Дочев
0016
Регистриран одитор

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ • БУРГАС • "Проф. Д-р Иван Темков" ЕООД

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Център за психично здраве "Проф.д-р Ив.Темков"-Бургас ЕООД
За 2022г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	6	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**738**	**566**
а) суровини и материали	387	288
б) външни услуги	351	278
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**3 377**	**2 866**
а) разходи за възнаграждения	2 857	2 419
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	520	447
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**29**	**23**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	**29**	**23**
- разходи за амортизация	29	23
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**78**	**60**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**4 228**	**3 515**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**3**	**3**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**3**	**3**
Общо разходи за обичайната дейност	**4 231**	**3 518**
8. Печалба от обичайната дейност	**7**	**6**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**4 231**	**3 518**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	7	6
11. Разходи за данъци	*6*	
12. Активи по отсрочени данъци	*(6)*	
13. Печалба	7	6
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	4 238	3 524

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**594**	**450**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	594	450
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		6
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	3 644	3 068
- приходи от финасирания	3 644	3 059
Общо приходи от оперативната дейност	**4 238**	**3 524**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи от обичайната дейност	**4 238**	**3 524**
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**4 238**	**3 524**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	4 238	3 524

Дата на съставяне:
Бургас, 20 февруари 2023

Съставител: /Я.СЛАВОВА-ДИМИТРОВА/

Ръководител: /Д-Р НАДЯ ЖЕЛЯЗКОВА/

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ • "Проф. Д-р Иван Темков" ЕООД • БУРГАС

Заверил съгл.доклад:

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
Център за психично здраве "Проф.д-р Ив.Темков" - Бургас ЕООД
За 2022 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен 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	**84**						**315**	**5**		**6**	**410**
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**84**	-	-	-	-	-	**315**	**5**	-	**6**	**410**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										7	7
7. Разпределние на печалба в т.ч.:							6			(6)	-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	**84**	-	-	-	-	-	**321**	**5**	-	**7**	**417**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**84**	-	-	-	-	-	**321**	**5**	-	**7**	**417**

Дата на съставяне:
Бургас, 20 февруари 2023

Съставител:
/Я.СЛАВОВА-ДИМИТРОВА/

Ръководител:
/Д-Р НАДЯ ЖЕЛЯЗКОВА/

Заверил съгл.доклад:

Георги Дочев
0016
Регистриран одитор

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ "ПРОФ. Д-Р ИВАН ТЕМКОВ" ЕООД
БУРГАС

ОТЧЕТ

за паричните потоци

Център за психично здраве "Проф.д-р Ив.Темков"-Бургас ЕООД

За 2022 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	590	746	(156)	478	574	(96)
2	Парични потоци,свързани с финансирания	3 621		3 621	3 126	61	3 065
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3 324	(3 324)		2 957	(2 957)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		4	(4)
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност		3	(3)	-	2	(2)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***4 211***	***4 073***	***138***	***3 604***	***3 598***	***6***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		146	(146)		22	(22)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**146**	**(146)**	**-**	**22**	**(22)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	(3)		3	(3)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**-**	**3**	**(3)**	**-**	**3**	**(3)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**4 211**	**4 222**	**(11)**	**3 604**	**3 623**	**(19)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**535**			**554**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**524**			**535**

Дата:
Бургас, 20 февруари 2023

Съставител:
/Я.СЛАВОВА-ДИМИТРОВА/

Ръководител:
/Д-Р НАДЯ ЖЕЛЯЗКОВА/

Заверил съгл.доклад:

Георги Дочев
0016
Регистриран одитор

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ • "Проф. Д-р Иван Темков" ЕООД • БУРГАС

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2022

1. Правен статут и предмет на дейност

Център за психично здраве Проф.д-р Иван Темков – Бургас ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано 2000 година. Адресът на регистрация и управление на Дружеството е гр.Бургас, к-с Лазур, Парк Езеро. Едноличен собственик на капитала е Община Бургас.

Основната дейност на Дружеството е свързана със спешна психиатрична помощ; диагностика и лечение на лица с психични разстройства; периодично наблюдение и консултации на лица с психични разстройства и домашен патронаж; психотерапия и психо-социална рехабилитация; психиатрична и психологична експертна дейност; създаване и поддържане на регионална информационна система на лица с психични разстройства за нуждите на регистъра по чл. 147а, ал. 1 от Закона за здравето; промоция, превенция и подобряване психичното здраве на населението; информиране на обществеността по проблемите на психичното здраве; научноизследователска дейност в областта на психичното здраве; научноизследователска дейност в областта на психичното здраве; клинични изпитвания на лекарствени продукти.

Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

Финансовия отчет на дружеството се изготвя в съответствие с Национални счетоводни стандарти (НСС), приети от Министерския съвет и приложими в Република България от 01 януари 2016 год. и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения, текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване от 01 януари 2008 год. всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	**2022 година**	**2021 година**
Мед.апаратура, машини и оборудване	5 години	5 години
Други машини и оборудване	10 години	5 години
Компютърно оборудване	5 години	5 години
Транспортни средства	10 години	10 години
Стопански инвентар	6-7 години	6-7 години
Други ДМА	6-7 години	6-7 години
Нематериални активи	5 години	5 години

Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява с датата на отписването му.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2022

Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните активи.

3.2. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи

Към 31.12.2022 год. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

3.3. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод на всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности за целите на финансовото отчитане.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси са представени по цената на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси, акциза и други подобни.
При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по метода – „Първа входяща – първа изходяща цена".

3.5. Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици се представят и отчитат по цена на придобиване /стойността на оригинално издадената фактура/.
Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
Другите вземания се представят по себестойност.
Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни.

3.6. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.7. Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.8. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.9. Разходи за бъдещи периоди.

Като разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди – акредитации, застраховки, абонаменти и други.

3.10. Персонала

	2022	2021
Средносписъчен брой на персонала в т.ч.	**104**	**108**
Без лицата в отпуск по майчинство	104	108

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "ЦПЗ-Бургас" ЕООД се основават на Кодекса на труда, Колективния трудов договор и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.
Работодателят извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсии, трудова злополука, болест и майчинство, безработица, допълнително задължително пенсионно осигуряване и здравно осигуряване. Спазва всички разпоредби на осигурителното право. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, определено от Кодекса за задължително обществено осигуряване.
Работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор всички обезщетения съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и Колективния трудов договор.
След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.
Краткосрочните доходи за персонала се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски.

В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

3.11. Данък върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство –Закона за корпоративното подоходно облагане – 10 %.

3.12. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходите от дарения се признават в текущия период както следва:

- при дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от дарението;
- при дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.

4. Приходи

	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
П 1. Приходи от продажби на услуги в т.ч.	**594**	**450**
Получени такси от медицински удостоверения	456	325
Приходи от прегледи	19	14
Приходи от наеми	10	11
Приходи от придружители	3	4
Приходи от проучвания	94	87
Приходи от ВИП-стая	11	8
Приходи от РЗОК Бургас	1	0
Други медицински услуги	0	1
П 2. Увеличение на запасите от незавършено производство	**0**	**6**
П 3. Други приходи, в т. ч.,	**3644**	**3068**
Финансирания от Министерство на здравеопазването	3574	3033
Финансирания за Дълготрайни активи	9	0
Приходи от дарения	13	16
Приходи от финансиране по Програми на правителството	48	10
Приходи от продажба на ДМА	0	1
Приходи от неустойки	0	8
Общо	**4238**	**3524**

5. Намаление на запасите от незавършено производство

	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
Намаление на запасите от незавършено производство	6	0

6. Разходи за материали

	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
Горива, смазочни материали	87	62
Електроенергия	152	94

Офис оборудване, консумативи и обзавеждане	23	15
Хигиенни материали	13	13
Работно облекло и постелен инвентар	13	6
Медикаменти и мед.консумативи	74	90
Резервни части съоръжения, техника и други	18	0
Други	7	8
Общо	**387**	**288**

7. Разходи за външни услуги

	2022	**2021**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Храна	113	116
Пране бельо	9	6
Абонаментно поддържане на техника и ПП	26	25
Абонамент и пощенски услуги	2	2
Комуникации	44	38
Вода	25	20
Текущи ремонти	52	7
Охрана	36	26
Застраховки	3	3
Обслужване чрез болнична аптека	17	16
Програмни продукти	1	0
Други	23	19
Общо	**351**	**278**

8. Разходи за персонала

	2022	**2021**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Възнаграждения, в т. ч.	2857	2419
суми за неизползван платен годишен отпуск	-1	-1
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	520	447
Общо	**3377**	**2866**

9. Разходи за амортизация

	2022	**2021**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Амортизация на дълготрайни материални активи	28	23
Амортизция на дълготрайни нематериални активи	1	0
Общо	**29**	**23**

10. Други разходи

	2022	**2021**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Командировки	1	1
Представителни разходи	1	1
СБКО	46	43
Граждански договори	7	9
Безопадни условия на труд	16	1
Брак на ДМА	0	4
Разходи от обезценка на вземания	6	0
Данъци и такси	1	1
Общо	**78**	**60**

11. Финансови разходи

	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
Други финансови разходи – за банкови такси	3	3
Общо	3	3

12. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата.*

	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
Счетоводна печалба	7	6
Преобразуване на финасовия резултат:		
- Суми свързани с увеличение	182	98
- Суми свързани с намаления	128	128
Данъчна печалба/загуба	61	(24)
Данък върху печалбата по данъчна декларация	6	0
Активи по отсрочени данъци	6	0
Печалба след облагане с данъци	7	6

13. Дълготрайни активи

	Медиц. Апаратура и др. хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Офис обзавеждане хил. лв.	Компютърна техника хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	ДМА в Процес на изтраждане	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2021	**98**	**48**	**23**	**55**	**55**	**0**	**279**
Придобити	2	3	1	3		13	22
Излезли	10		1	2			13
Салдо на 31 декември 2021	**90**	**51**	**23**	**56**	**55**	**13**	**288**
Придобити	148		2	5	4	135	294
Излезли				1		148	149
Салдо на 31 декември 2022	**238**	**51**	**25**	**60**	**59**	**0**	**433**
Натрупана амортизация							
Салдо на 1 януари 2021	**69**	**22**	**21**	**29**	**50**	**0**	**191**
Начислена	7	5	1	8	2		23
Изписана през годината	5		1	3			9
Салдо на 31 декември 2021	**71**	**27**	**21**	**34**	**52**	**0**	**205**
Начислена	15	5		8	2		28
Изписана през годината				1			1
Салдо на 31 декември 2022	**84**	**32**	**21**	**41**	**54**	**0**	**232**
Балансова стойност към 1 януари 2021	**29**	**26**	**2**	**26**	**5**	**0**	**88**
Балансова стойност към 31 декември 2021	**19**	**24**	**2**	**22**	**3**	**13**	**83**
Балансова стойност към 31 декември 2022	**154**	**19**	**4**	**19**	**5**	**0**	**201**

В състава на ДМА не е включена основната сграда на ЦПЗ-Бургас. Не е уточнен и начина на ползване.

14. Нематериални активи

	Програмни продукти хил. лв.	Други НДА хил. лв.	Общо ДНА хил. лв.
Отчетна стойност			
Салдо на 1 януари 2021	**9**	**101**	**110**
Придобити			0
Излезли			0
Салдо на 31 декември 2021	**9**	**101**	**110**
Придобити	2		2
Излезли			0
Салдо на 31 декември 2022	**11**	**101**	**112**
Натрупана амортизация			
Салдо на 1 януари 2021	**9**	**99**	**108**
Начислена			0
Изписана през годината			0
Салдо на 31 декември 2021	**9**	**99**	**108**
Начислена		1	1
Изписана през годината			0
Салдо на 31 декември 2022	**9**	**100**	**109**
Балансова стойност към 1 януари 2021	**0**	**2**	**2**
Балансова стойност към 31 декември 2021	**0**	**2**	**2**
Балансова стойност към 31 декември 2022	**2**	**1**	**3**

15. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи са в размер на 6 хил.лв към 31 декември 2022 год. (2021 г.: 0 хил. лв.).

16. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2022 и 2021 година материални запаси включват:

	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Материали в т.ч.	111	60
- *Медикаменти*	*26*	*23*
- *Горива*	*50*	*9*
- *Медицински консумативи*	*30*	*24*
- *Други материали*	*5*	*4*
Незавършено производство	0	6
Общо	**111**	**66**

17. Вземания от клиенти и доставчици

	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Вземания от клиенти	16	2
Други вземания по договори за клинични изпитвания	3	1
Взепания по Програма за компенсиране на ел.енергията	0	4
Вземания по съдебни спорове	6	6
Обезценка на вземания	(6)	0
Вземания по ЗКПО	0	1
Общо вземания:	**19**	**14**

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2022 и 2021 година. Във връзка с изготвянето на годишния финансов отчет специална комисия направи преглед на вземанията на дружеството и установи необходимост от 100% обезценка на заведеното като съдебно вземане от Синергон Енерджи ЕООД на стойност 6 хил.лв.

18. Парични средства

	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Парични средства по банкова сметка в	**523**	**535**
Общинска банка АД – Бургас	287	478
УниКредит Булбанк	236	57
Парични средства в брой	1	**0**
Общо парични средства	**524**	**535**

19. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди в отчета за финансовото състояние са представени разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – застраховки, абонаменти, актуализации на програмни продукти, акредитация разсрочена за следващи пет години и други.

	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Застраховки	2	2
Акредитация	7	9
Банкова такса Уникредит Булбанк	1	1
Актуализация на програмни продукти за 2023г	1	0
Общо	**11**	**12**

20. Собствен капитал включва:

20.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 84 хил. лв., е разпределен в 8400 броя дялове, всеки от тях с номинална стойност от 10 лева.
Към датата на настоящия финансов отчет едноличен собственик на капитала е Община Бургас.

20.2. Други резерви

Другите резерви в размер на 321 хил. лв. към 31 декември 2022 год. (2021 г.: 315 хил. лв.) са създадени от разпределение на нетната печалба от предходни години по решение на Общински съвет Бургас.

20.3. Неразпределена печалба от минали години

Нерезпределената печалба от минали години е в размер на 5 хил. лв. към 31 декември 2022 год. и към 31 декември 2021 год.

21. Задължения

	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Задължения към доставчици	35	26
Други в т.ч.	271	170
- *Към персонала*	*109*	*53*
- *Осигурителни задължения*	*103*	*79*
- *Данъчни задължения*	*50*	*24*

- *По гаранции*	*9*	*12*
- *Други кредитори*	*0*	*2*
Общо	**306**	**196**

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2022 година съответства на справедливата им цена.

22. Финансирания

Като финансирания в баланса към 31 декември са представени, получените дарения за придобиване на дълготрайните активи, получени дарения на медикаменти и медицински консумативи, авансова субсидия по Наредба № 3 от 5 април 2019 г. „За медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които Министерството на здравеопазването субсидира лечебни заведения, и за критериите и реда за субсидиране на лечебни заведения". Активите са придобити в съответствие с условията на дарението. В баланса към 31 декември неразходваната и неамортизираната част на даренията е както следва:

	31.12.2022 хил. лв.	**31.12.2021 хил. лв.**
Дарения за амортизируеми активи	117	1
Дарения на мадикаменти	5	6
Дарения за мед.консумативи	9	0
Финансиране от Министерство на здравеопазването	21	99
Общо	**152**	**106**

23. Свързани лица

През отчетния период дружеството няма сключени сделките със свързани лица, няма предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

24. Условни активи

	31 .12.2022 хил. лв.	**31 .12.2021 хил. лв.**
Заведените малоценни и малотрайни инвентари в употреба	202	212
Система ЕКТ – безвъзмездно предоставен за ползване от Община Бургас	57	57
Общо	**259**	**269**

СЪСТАВИЛ: /Я. СЛАВОВА-ДИМИТРОВА/

УПРАВИТЕЛ: /Д-Р Н. ЖЕЛЯЗКОВА/

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ "Проф. Д-р Иван Темков" ЕООД БУРГАС