Отчетна единица: Социална лаборатория

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР											
1	7	7	2	0	1	4	7	2			

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2018 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**		
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210		
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**		
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**		
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**		

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**		
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**		
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410		
Касови наличности в лева	03411		
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**		
Общо за раздел В	**03000**		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**		
Акционерен капитал	05110		
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**		
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**		
Общо за раздел А	**05000**		
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**		
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110		
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300		
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400		
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800		
До 1 година	07801		
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810		
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820		
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830		
До 1 година	07831		
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**		
До 1 година	07001		
Над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**		

Дата: 06.03.19

Ръководител: Весела Видкова Марева

Съставител: счетоводна къща Двор ЕООД

(име, презиме, фамилия)

Управител

Лице за контакт: Софи ин Госпинова Любенова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

Отчетна единица: Социална лаборатория

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР												
1	7	7	2	0	1	4	7	2				

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ НЕСТОПАНСКА ДЕЙНОСТ ЗА 2018 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
I. Разходи за дейността			
А. Разходи за регламентирана дейност			
Дарения	65511		
Други разходи	65512	1	
Общо за група А	**65510**	1	
Б. Административни разходи	**65520**		
Общо за група I	**65500**	1	
II. Финансови разходи			
Разходи за лихви	65611		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	65612		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	65613		
Други разходи по финансови операции	65614		
Общо за група II	**65600**		
III. Загуба от стопанска дейност	**65800**		
IV. Общо разходи	**65900**		
V. Резултат	**65950**		
Всичко (Общо разходи + V)	**65990**	1	

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
I. Приходи от дейността			
А. Приходи от регламентирана дейност			
Приходи от дарения под условие	66511	1	
Приходи от дарения без условие	66512		
Членски внос	66513		
Други приходи	66514		
Общо за група I	**66500**	1	
II. Финансови приходи			
Приходи от лихви	66611		
Приходи от съучастия	66612		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	66613		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	66614		
Други приходи от финансови операции	66615		
Общо за група II	**66600**		
III. Печалба от стопанска дейност	**66800**		
IV. Общо приходи	**66900**	1	
V. Резултат	**66950**		
Всичко (Общо приходи + V)	**66990**	1	

СПРАВКА ЗА АДМИНИСТРАТИВНИТЕ РАЗХОДИ ПО ВИДОВЕ; ПРИХОДИ И РАЗХОДИ СВЪРЗАНИ С ДАРЕНИЯ ЗА 2018 ГОДИНА

Раздел I. Административни разходи по видове (код на реда 65520, кол.1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Административни разходи	**60000**	
Разходи за материали	**60100**	
Канцеларски материали	60110	
Горива и смазочни материали	60120	
Резервни части и окомплектовка	60130	
Други	60140	
Разходи за външни услуги	**60200**	
в това число:		
Застраховки	60210	
от тях: социални застраховки	60211	
Данъци и такси	60220	
в т.ч. данък сгради и данък върху превозните средства	60221	
Платени суми по граждански договори и хонорари	60230	
Наеми	60240	
Съобщителни услуги	60250	
Нает транспорт	60260	
Осветление, отопление	60270	
Вода	60280	
Текущ ремонт	60290	
в това число на:		
Сгради	60291	
Машини и оборудване	60292	
Рекламни дейности	60310	
Консултантски дейности	60320	
Разходи за услуги, оказани от чуждестранни институции	60330	
Разходи за заплати и други възнаграждения	**60400**	
Разходи за осигуровки и надбавки	**60500**	
Социални осигуровки	60510	
Здравни осигуровки	60520	
Надбавки	60530	
Фонд "Безработица"	60540	
Други	60550	
Други разходи	**60600**	
Разходи за командировки	60610	
в т. ч. задгранични	60611	
Други	60620	
в т. ч. разходи за амортизации	60621	

Раздел II. Разходи за дарения (код на реда 65511, кол.1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за дарения	**60700**	
Дарения за частни лица	60710	
в т.ч. за чужбина	60711	
Дарения за правителствени организации	60720	
Дарения за предприятия, организации и други	60730	
в т.ч. за чужбина	60731	

Раздел III. Приходи от дарения

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дарения под условие (код 66511, кол.1)	**60800**	1
Дарения от частни лица	60810	
в т.ч. от чужбина	60811	
Правителствени дарения и трансфери	60820	
Дарения от предприятия, организации и други	60830	1
в т.ч. от чужбина	60831	
Приходи от дарения без условие (код 66512, кол.1)	**60900**	
Дарения от частни лица	60910	
в т.ч. от чужбина	60911	
Правителствени дарения и трансфери	60920	
Дарения от предприятия, организации и други	60930	
в т.ч. от чужбина	60931	

Дата: 06.03.19

Ръководител: Весела Видкова Марева

Съставител: Счетоводна къща Двор ЕООД
(име, презиме, фамилия)

Упражнител: София Господинова Любенова
(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

Отчетна единица: Социална Лаборатория

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР												
1	7	7	2	0	1	4	7	2				

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2018 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
I. Наличност на паричните средства в началото на периода	**66200**		
II. Парични потоци от нестопанска дейност			
А. Постъпления от нестопанска дейност			
Получени дарения под условия	66211	1	
Получени дарения без условия	66212		
Постъпления от членски внос	66213		
Постъпления от осигурителни предприятия	66214		
Получени обезщетения за застраховане	66215		
Постъпления от банкови и валутни операции	66216		
Други постъпления	66217		
Общо за раздел А	**66210**	1	
Б. Плащания за нестопанска дейност			
Изплатени дарения	66221		
Изплатени заплати	66222		
Изплатени осигуровки	66223		
Плащания по банкови и валутни операции	66224		
Плащания за услуги	66225		
Други плащания	66226	1	
Общо за раздел Б	**66220**	1	
В. Нетен паричен поток от нестопанска дейност	**66230**		
III. Парични потоци от стопанска дейност			
А. Постъпления от стопанска дейност			
Постъпления от продажба на активи и услуги	66241		
Постъпления от клиенти	66242		
Постъпления от банкови и валутни операции	66243		
Други постъпления	66244		
Общо за раздел А	**66240**		
Б. Плащания за стопанска дейност			
Плащания за услуги и за придобити активи	66251		
Плащания към доставчици	66252		
Изплатени данъци	66253		
Плащания по банкови и валутни операции	66254		
Други плащания	66255		
Общо за раздел Б	**66250**		
В. Нетен паричен поток от стопанска дейност	**66260**		
IV. Наличност на парични средства в края на периода	**66300**		
V. Изменение на паричните средства през периода	**66400**		

Дата: 06.03.19

Ръководител: Весела Видкова Марева

Съставител: Счетоводна къща Двор ЕООД
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Управител София Господинова Любенова
(име, презиме, фамилия)

(подпис)

(телефон)

Отчетна единица: Социална лаборатория

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР: 1 7 7 2 0 1 4 7 2

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2018 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**61610**											
Промени в счетоводната политика	61620											
Грешки	61630											
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**61640**											
Изменение за сметка на собствениците	61650											
Увеличение	61651											
Намаление	61652											
Финансов резултат за текущия период	61660											
Разпределение на печалбата	61670											
в т. ч. за дивиденти	61671											
Покриване на загуба	61680											
Последващи оценки на активи и пасиви	61690											
Увеличение	61691											
Намаление	61692											
Други изменения в собствения капитал	61710											
Салдо към края на отчетния период	**61720**											
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
Собствен капитал към края на отчетния период	**61740**											

Дата: 06.03.19

Ръководител: Весела Видкова Марева

Съставител: Счетоводна къща Двор ЕООД
(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакти: Управител София Господинова Любенова
(име, презиме, фамилия) (телефон)

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА и ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
на „СОЦИАЛНА ЛАБОРАТОРИЯ" –СНЦ
с ЕИК 177201472
и седалище и адрес на управление област Стара Загора, община Стара Загора,
гр.Стара Загора , ул.Св.Княз Борис № 138,ет.13, ап.48
за 2018година

Счетоводната политика се съставя в изпълнение разпоредбите на НСС 1 "Представяне на финансови отчети" и изискванията на НСС 9 "Представяне на финансовите отчети на предприятията с нестопанска дейност". Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на Сдружението. Със прилагането на така разработената и оповестената счетоводна политика се цели да се създаде такава вътрешна организация на счетоводната дейност, при която получаваната счетоводна информация следва да представя вярно и честно имущественото и финансово състояние и паричните потоци в счетоводните документи на сдружението и в годишния финансов отчет в съответствие с всички изисквания на действащото счетоводно законодателство.

Основа за разработване на счетоводната политика са Закона за счетоводството, приложимите Националните Счетоводни Стандарти и вътрешните нормативни актове на Сдружението.

I. Форма на счетоводството

Възприета е двустранна форма на обработка на счетоводната информация..

1. Съставяне на първични счетоводни документи

Първичните счетоводни документи се съставят в съответствие изискванията на ЗСч.

Основание за записвания по счетоводните сметки са първичните и вторичните счетоводни документи, съставени в съответствие с изискванията на ЗСч.

2. Счетоводни принципи

В счетоводната дейност се прилагат следните счетоводни принципи, залегнали в ЗСч и НСС 1:

а/ Текущо начисляване

Сдружението изготвя финансовия си отчет, с изключение на отчета за паричния поток на базата на принципа на текущо начисляване, според който операциите и събитията, както и приходът от тях се отразяват в счетоводните регистри в хронологичен ред като се спазват изискванията за всеобхватност и достоверност. Приходите се включват във финансовия отчет към момента на възникването им, а не при плащането на парични средства или техни еквиваленти, а разходите се признават на базата на връзката им с приходите.

б/ Действащо предприятие

При изготвянето на финансовите отчети ако са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Сдружението да продължи своята дейност, тези данни се оповестяват.

в/ Предпазливост

Сдружението оценява и отчита предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

г/ Съпостави мост между приходи и разходи

Приходите във Сдружението се отразяват за периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

д/ Предимство на съдържанието пред формата

Сдружението отразява счетоводно сделките и събитията съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

е/ Последователност на представянето

Класификацията на статиите във финансовия отчет се запазва през следващите периоди освен в случаите на настъпила значителна промяна в дейността на Сдружението или е наложена такава с нормативен акт.

ж/ Същественост

Във финансовия отчет всяка съществена статия се представя отделно, а несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер или функции, ако те не се нуждаят от

отделно представяне. Информацията е съществена, ако нейното неоповестяване би довело до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние ,отчетения финансов резултат,промените в паричните потоци и собствения капитал.

3. Изисквания към счетоводната информацията

Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет:

а/ Разбираемост

б/ Уместност

в/ Надеждност

г/ Сравнимост

д/ Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

4. Инвентаризация

Инвентаризация на активи и пасиви се извършва в съответствие с изискванията на ЗСч.

II. Оценка на активите и пасивите

1. Оценъчна политика

Активите и пасивите при придобиването им или при възникването се оценяват по историческата им цена.

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

Валутните активи и пасиви и операции се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

2. Дълготрайни материални активи (ДМА)

Активите се признават за дълготрайни материални активи, ако отговарят на общите изисквания :

- отговарят на определението на ДМА от НСС 1
- стойността на актива може надеждно да се изчисли
- очаква се икономическа изгода, свързана с актива
- цената на придобиване на актива е над 700 (седемстотин) лева

При придобиване на ДМА, чиято характеристика липсва в така оповестената класификация, то се създава допълнителна подгрупа, съответстваща на характеристиката на новопридобития актив.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по преоценена стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

ДМА се отписват от баланса при продажба или когато активът бъде окончателно изведен от употреба.

Когато даден актив е изведен временно от употреба, разходите за определен период се отчитат като текущи разходи за периода през който са възникнали.

Когато се отписва преоценен актив резервът, създаден от последващи оценки се отнася като неразпределена печалба.

3. Нематериални активи (НА)

Активите се признават за нематериални активи, ако отговарят на следните условия:

- отговарят на определението на НА в НСС 38 Нематериални активи
- при придобиването му актива може надеждно да се изчисли
- от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с:

а) възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на фондацията относно употребата му;

Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба.

Когато даден актив е изведен временно от употреба, разходите за определен период се отчитат като текущи разходи за периода през който са възникнали.

Когато се отписва преоценен актив резервът, създаден от последващи оценки се отнася като неразпределена печалба.

4. Материални запаси

При потребление, материалните запаси се отписват чрез прилагане на метода на средно претеглената стойност.

5. Амортизации

Амортизации се начисляват на амортизируеми дълготрайни материални и нематериални активи в съответствие с разработеният от счетоводството и утвърден от ръководството на Сдружението счетоводен амортизационен план и данъчен амортизационен план за всички амортизируеми дълготрайни материални и нематериални активи.

Начисляване и отчитане на амортизациите:

Отчитането на амортизируемите и други активи се извършва по общия ред, предвиден в счетоводните стандарти.

6. Обезценка на активи

Веднъж годишно преди датата на съставяне на годишния финансовия отчет се определя дали са налице условия за обезценка на активите.

7. Преоценка на финансирания, парични средсва, вземания и задължения

Паричните средства, вземанията и задълженията, в чуждестранна валута, се преоценяват веднъж месечно по курса на БНБ. Финансираният в чуждестранна валута се преоценяват в края на отчетния период по курса на БНБ. Разликата се отчита като Приходи съответно Разходи по валутни операции.

III. Документи и документооборот

Сдружението осъществява текущото счетоводно отчитане на основата на документална обоснованост на стопанските операции.

При съставянето, обработването и съхранението на счетоводните документи се спазват правилата, регламентирани в Закона за счетоводство.

IV. Индивидуален сметкоплан

В индивидуалния сметкоплан на Сдружението сметките са подредени в раздели .

Отчитането става на аналитично и синтетично ниво.

Всеки проект се отчита самостоятелно.

В индивидуалния сметкоплан са създадени сметки за отделно отчитане на нестопанската от стопанската дейност, както и за отделно отчитане на приходите и разходите, свързани с тези дейности.

V. Класификация на разходите

Основните разходи се отчитат чрез група 60 Разходи по икономически елементи, след което се приключват с разходи за дейността чрез сметка 611.

VI. Източници на приходи

Отчитането на приходите се организира според източника в съответствие с класификацията на с-ки от група 70.

Приходите за нестопанска дейност се кумулират от дарения и финансирания.

При поставяне от дарителя или финансиращата организация на условия за спазване или цели за постигане, приходът се отчита по реда на финансираният, а в случаите на дарение без условие - приходът се отчита като текущ приход за периода.

Счетоводното третиране на приходите от стопанска дейност и признаването им е организирано и се осъществява в съответствие разпоредбите на НСС .

VII. Общи постановки

Счетоводният баланс и Отчетът за приходите и разходите се съставят, съгласно приложения № 1 и № 2 към НСС 9 "Представяне на финансовите отчети на предприятията с нестопанска дейност". Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод и при спазване на разпоредбите на НСС 7 "Отчети за паричните потоци".

Ако сдружението извършва стопанска дейност ,то в отчета за приходите и разходите на отделен ред се отразява печалбата или загубата от тази дейност.

Отчетът за Собствен капитал се съставя съгласно СС-1 – Представяне на финансови отчети.

Приложението към ГФО е изготвено в съответствие с СС 1 –Представяне на финансови отчети.

06.03.2019г.

Ръководител:.....
/Весела Видкова Марева/
Сътавител:Счетоводна къща ЯВОР ЕООД
Управител:София Господинова Любенова.....