"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2011г.

Представляващ:

Д-р Евелина Трошанова

Съставител:

Валентин Василев

Бургас, 28.02.2012

Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД
Към 31.12.2011 г.

Активи

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	*1*	*1*
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	321	321
- земи		
- сгради	301	321
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	125	108
3. Съоръжения и други	42	22
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	
Общо за група II:	*469*	*451*
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
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 номинална стойност .....хил.лв.	X	
Общо за група III:	*-*	
IV. Отсрочени данъци	1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	*471*	*453*
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	55	62
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	-	
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	*55*	*62*
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	89	102
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	3	5
- над 1 година		
Общо за група II:	*92*	*107*
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	*-*	
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	2	1
- безсрочни депозити (депозити)	82	78
Общо за група IV:	*84*	*79*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	*231*	*248*
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	8
СУМА НА АКТИВА	*705*	*709*

Пасиви

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	232	232
II. Премии от емисии	-	
III. Резерв от последващи оценки	6	6
IV. Резерви		
1. Законови резерви	1	1
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	104	104
Общо за група IV:	*105*	*105*
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- нераспределена печалба	230	230
- непокрита загуба	(288)	(274)
Общо за група V:	*(58)*	*(44)*
VI. Текуща печалба (загуба)	(13)	(12)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	*272*	*287*
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.	-	
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	*-*	
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.	-	
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.	88	79
- до 1 година	88	79
- над 1 година		
5. Задължения по облиги, в т.ч.	-	
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	-	
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	
- до 1 година		
- над 1 година	-	
8. Други задължения, в т.ч.	70	65
- до 1 година	70	65
- над 1 година		
Задължения към персонала, в т.ч.	44	39
- до 1 година	44	39
- над 1 година	-	
Осигурителни задължения, в т.ч.:	10	9
- до 1 година	10	9
- над 1 година	-	
Данъчни задължения	3	3
- до 1 година	3	3
- над 1 година	-	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	158	144
- до 1 година	158	144
- над 1 година	-	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	275	278
- финансирания	205	219
- приходи за бъдещи периоди	70	59
СУМА НА ПАСИВА	*705*	*709*

Дата на съставяне:
Бургас, 28.02.2012

Съставител: В.Василева

Ръководител: Д-р Евелина Трифонова

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПНЕВМО-ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ ЕООД БУРГАС

Обратно към Съдържание

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД
За 2011 г.

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		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	730	676
а) суровини и материали	465	449
б) външни услуги	265	227
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	736	722
а) разходи за възнаграждения	619	603
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	117	119
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	62	57
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	62	57
- разходи за амортизация	62	57
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	57	40
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	1 585	1 495
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.:	1	1
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	1	1
Общо разходи за обичайната дейност	1 586	1 496
8. Печалба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	1 586	1 496
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата		1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 586	1 497

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.:	1 087	826
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	1 087	826
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	486	659
- приходи от финансирания	466	624
Общо приходи от оперативната дейност	1 573	1 485
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	1 573	1 485
8. Загуба от обичайната дейност	13	11
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	1 573	1 485
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	13	11
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	13	12
Всичко (Общо приходи + 11)	1 586	1 497

Дата на съставяне:
Бургас, 28.02.2012

Съставител: **В.Василев**

Ръководител: **Д-р Галина Трошанова**

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПНЕВМОФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ "СБАЛПФЗ" ЕООД БУРГАС

ОТЧЕТ

за паричните потоци

"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД

За 2011 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	1 015	738	277	1 016	613	403
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		632	(632)		621	(621)
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			-			-
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност	530	169	361	487	226	261
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*1 545*	*1 539*	*6*	*1 503*	*1 460*	*43*
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
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)	-	-	-	-	-	-
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			-			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	1	(1)	-	1	(1)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 545	1 540	5	1 503	1 461	42
Д.	Парични средства в началото на периода			79			37
Е.	Парични средства в края на периода			84			79

Дата:
Бургас, 28.02.2012

Съставител:
Валентин Василев

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО НЕВРОЛОГИЯ, ПСИХИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ И ФТИЗИАТРИЯ ЕООД БУРГАС

Ръководител:
Д-р Евелина Трошанова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"СБАЛШФЗ - БУРГАС" ЕООД
За 2011 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	232		6	1			104	230	(274)	(12)	287
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	232	-	6	1	-	-	104	230	(274)	(12)	287
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										(13)	(13)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал									(14)	12	(2)
11. Салдо към края на отчетния период	232	-	6	1	-	-	104	230	(288)	(13)	272
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	232	-	6	1	-	-	104	230	(288)	(13)	272

Дата на съставяне:
Бургас, 28.02.2012

Съставител:
Валентин Василев

"СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПУЛМОНОЛОГИЯ И ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ" ЕООД БУРГАС

Ръководител:
Д-р Евелина Трошанова

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година

"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				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	3			3			3	1	1		2			2	1
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	3	-	-	3	-	-	3	1	1	-	2	-	-	2	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земя и сгради, в т.ч.:	486	-	-	486	-	-	486	165	20	-	185	-	-	185	301
- земи			-	-			-				-			-	-
- сгради	486			486			486	165	20		185			185	301
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	329	74	7	396			396	251	27	7	271			271	125
3. Съоръжения и други	156	5		161			161	105	14		119			119	42
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		1		1			1				-			-	1
Общо за група II:	971	80	7	1 044	-	-	1 041	521	61	7	575	-	-	575	469
III. Дългосрочни финансови активи				-			-				-			-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				-			-				-			-	-
IV. Отсрочени данъци	2.00		1	1			1				-			-	1
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	976	80	8	1 048	-	-	1 045	522	62	7	577	-	-	577	471

Дата на съставяне:
Бургас, 28.02.2012

Съставител:
Валентин Василев

Ръководител:
Д-р Евелина Трошанова

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПНЕВМО-ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ ЕООД
БУРГАС

Членове на органите на управление в т.ч.:	34	30
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	*736*	*722*
Други разходи		
Разходи за командировки	2	1
Разходи представителни	4	
Разходи за брак		1
Провизии		
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	-	-
- дълготрайни активи		
- стоки		
- материали	-	
Други разходи	51	38
.....		
.....		
.....	-	-
.....		
.....	-	-
.....		
Всичко други разходи:	*57*	*40*
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Всичко суми с корективен характер	-	-
Общо разходи за оперативна дейност	*1 585*	*1 495*
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	*70*	*65*

Подписано от името на:
"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД

Представляващ:
Д-р Евелина Трошанова

Бургас, 28.02.2012

Съставител:
Валентин Василев

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПНЕВМОФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ ЕООД
БУРГАС

Приложение Разходи

(в хил.лв.)

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Разходи за суровини и материали:		
Медикаменти и медицински консумативи	319	338
Спомагателни материали	11	9
Ел.енергия	81	62
Вода	8	10
Други	46	30
Всичко разходи за материали:	*465*	*449*
Разходи за външни услуги:		
Подизпълнители		
Ремонти	11	7
Консултански и други договори	12	4
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	24	26
Храна	145	112
Данък сгради и такса смет	8	10
Други	65	68
Всичко разходи за външни услуги:	*265*	*227*
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Производствени дълготрайни материални активи	54	49
в т.ч. Обезценка		
Административни дълготрайни материални активи	7	7
в т.ч. Обезценка		
Производствени дълготрайни нематериални активи		
в т.ч. Обезценка		
Административни дълготрайни нематериални активи	1	1
в т.ч. Обезценка		
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:		
- материални запаси		
- вземания		
Всичко разходи за амортизации:	*62*	*57*
Разходи за персонала:		
Производствен персонал в т.ч.:	**616**	**612**
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Административен персонал в т.ч.:	**86**	**80**
- Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		

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 такси	1	1
Обща сума на другите финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи	1	1
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2011	-	

Подписано от името на: **Представляващ:**
"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД Д-р Евелина Трошанова

Съставител:
Валентин Василев

Бургас, 28.02.2012

"СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПНЕВМО-ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ" ЕООД ОБ БУРГАС

Приложение Приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Приходи от продажби		
Продажби на продукция		
Продажби на стоки		
Услуги	1 087	826
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги	1 087	826
Други приходи	486	659
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	466	625
Всичко приходи от продажби:	*1 573*	*1 485*
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:	*1 573*	*1 485*
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.2011	*89*	*102*

Подписано от името на:
"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД

Представляващ:
Д-р Евелина Трошанова

Бургас, 28.02.2012

Съставител:
Валентин Василев

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПНЕВМО-ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ „БУРГАС" ЕООД

Приложение основен капитал II

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2011				2010			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
ОБЩИНА - БУРГАС-СОБСТВЕНИК	232	232 000		100	232	232 000		100
Общо:	232	232 000	-	100	232	232 000	-	100

Подписано от името на:
"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД

Бургас, 28.02.2012

Представляващ:
Д-р Евелина Трошанова

Съставител:
Валентин Василев

ДЪРЖАВНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПУЛМОНОЛОГИЯ И ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ ЕООД
БУРГАС

Приложение Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2010		Движение на отсрочените данъци 2011 г.				31.12.2011	
			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	13 551	1 355	2 302	230	8 510	851	-	-
Загуба							7 343	734
Провизии							-	-
Общо активи:	13 551	1 355	2 302	230	8 510	851	7 343	734
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв								
Амортизации	1 830	183	64 485	6 449	62 718	6 272	-	-
							63	6
							-	-
Общо пасиви:	1 830	183	64 485	6 449	62 718	6 272	-	-
Отсрочени данъци (нето)	11 721	1 172	66 787	6 679	71 228	7 123	7 280	728

Подписано от името на:
"СБАЛПФЗ - БУРГАС" ЕООД

Бургас, 28.02.2012

Представляващ:

Д-р Евелина Трошанова

Съставител:

Валентин Василев



СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПНЕВМО ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ – БУРГАС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011г

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е в хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „СБАЛПФЗ-БУРГАС"ЕООД.

Адрес на управление : гр. Бургас, ул. "Ген.Гурко"№64

Дата на изготвяне: 28.02.2012 г.

Дата на одобрение : .... ….2012 г. с Решение ..... на Общински съвет – Бургас.

Годишният финансов отчет е подписан от името на „СБАЛПФЗ-БУРГАС" ЕООД от

Управител:

/Д-р Евелина Димитрова Трошанова /

Съставител:

/Валентин Костов Василев /

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието: ***„СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПНЕВМО ФТИЗИАТРИЧНИ ЗАБОЛЯВАНИЯ – БУРГАС" ЕООД***

Държава на регистрация на предприятието:Република България

Седалище и адрес на регистрация:гр.Бургас, ул. "Ген.Гурко"№64
Място на извършване на стопанска дейност : гр.Бургас, ул. "Ген. Гурко" №64

Брой служители (наети лица в края на годината) - 74.

Клонове регистрирани по ТЗ – няма.

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

Акционер Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Собственик Община Бургас	23 200	10 лв/1 дял		100 %
ОБЩО:	**23 200**	**10**		**100 %**

Управителните органи на „СБАЛПФЗ-БУРГАС" ЕООД са :

1. Общински съвет – Бургас;
2. Управител .

Дружеството се представлява от управителя.

Управител на дружеството е Д-р Евелина Димитрова Трошанова

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е :

1.Диагностика и лечение на заболявания,когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ

2.Диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения

3.Диспансеризация

4. Клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратурасъгласно действащото в страната законодателство

5.Учебна и научна дейност

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.

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 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 300 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 .

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 за 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.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

ГРУПА	ГОДИНИ
Сгради	25
Машини и оборудване	5
Компютърна техника	4
Автомобили	10
Други дълготрайни материални активи	6,7

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

ГРУПА	ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ
Сгради	
Машини и оборудване	0
Транспортни средства	
Други дълготрайни материални активи	0
Компютърна техника	0

Няма временно изведени от употреба активи.
Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи .
Предприятието не е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи.
Няма ползвани в дейността дълготрайни материални активи – чужда собственост.

2.Нематериални активи

Като нематериалните 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.

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.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

ГРУПА	ГОДИНИ
Права за индустриална собственост	-
Права за интелектуална собственост	-
Концесионни права	-
Технологични права	-
Софтуер	4

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

ГРУПА	ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ
Права за индустриална собственост	-
Права за интелектуална собственост	-
Концесионни права	-
Технологични права	-
Софтуер	

Няма временно изведени от употреба активи.
Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи.
Предприятието не е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни нематериални активи, включително авансови плащания.
Няма ползвани в дейността дълготрайни нематериални активи – чужда собственост.
Общата сума на разходите за изследователска дейност за текущия отчетен период е нула лева.

3.Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи, под формата на:

- √ специфичните за дружеството материали – лекарствени средства, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес, с цел оказване на медицински услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;

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 метода FIFO – първа входяща – първа изходяща стойност.

4. 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.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

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 определен с договора.
Към датата на финансовия отчет дружеството няма вземания, оценени като несъбираеми или трудносъбираеми.
Данъците за възстановяване и другите вземания се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:
- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със 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	31.12.2011	31.12.2010
РЗОК – Бургас	81	86
МЗ - София	6	13

В дружеството не е извършена обезценка на вземанията и няма вземания, които да служат за залог и обезпечение.

5. 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 не могат да бъдат надеждно определени, към датата на финансовия отчет.

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки в лева.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
Дружеството няма парични средства във валута.

7.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 собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Като други резерви дружеството отчита стойността на извършен основен ремонт на дълготраен актив – сграда – със средства на собственика.

Резерв от последващи оценки на активи формиран от извършвани преоценки на активи до 01.01.2002г по действащото законодателство.

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.

8. 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.

- Като задължения към персонал и осигурителни органиации 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, 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.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет, дружеството няма задължения към персонала и осигурителните организации.
Дружеството няма и 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. Дружеството няма просрочени задължения по данъци.
- Дружеството не начислява провизии, защото няма конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

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

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

Дружеството няма дългосрочни задължения и задължения с предоставени обезпечения.

9. 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 2011г. 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.
Движението на отсрочените данъци е показано в **Приложенията към ГФО**.

10.Доходи на персонала

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.

11. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.
Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.
През 2011 г. не са отчетени обезценки.

12.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.Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

През 2011 г. дружеството не отчита извънредни статии.

Загуба от обичайната дейност: 13 х.лв.
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

13. 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.

14.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Приходите се формират :

- по договор с МЗ;
- по договор с РЗОК;
- по договор с Община - Бургас
- от продажби на медицински услуги;
- от наеми;
- от дарения.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на 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 принципа 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.

15.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
- Финансова дейност

16. 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;
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците;
- Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

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 изискванията на СС 10.

VI. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	2011	2010
	Стойност	Стойност
Рентабилност		
Коеф.на рентабилност на приходите от продажби	-0.1570	-0.1562
Коеф.на рентабилност на собствения капитал	-0.0489	-0.0431
Коеф.на рентабилност на пасивите	-0.0829	-0.0853
Коеф. на рентабилност на активите	-0.0187	-0.0174
Ефективност		
Коеф. на ефективност на разходите	0.9920	0.9924
Коеф.на ефективност на приходите	1.0079	1.0076
Ликвидност		
Коеф.на обща ликвидност	1.4483	1.7079
Коеф.на бърза ликвидност	1.1013	1.2799
Коеф.на незабавна ликвидност	0.5281	0.5464
Коеф.на абсолютна ликвидност	0.5281	0.5464
Финансова автономност		
Коеф.на финансова автономност	0.6211	0.6756
Коеф. на задлъжнялост	1.6099	1.4800

Съставител: **Ръководител:**

/В.Василев/ **/Д-р Е.Трошанова/**

Гр.Бургас,
Дата: 28.02.2012 г.