"Център за психично здраве- Стара Загора" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2016г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи активи			**А Собствен капитал**		
I Дълготрайни материални активи			**I Записан капитал**	**51**	**51**
1 Земи и сгради, в т.ч.:	191	202	**II Резерв от последващи оценки**	**14**	**14**
- сгради	191	202	**III Резерви**	**160**	**168**
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	3	5	**IV Натрупана печалба (загуба) от минали години**	-	**4**
3 Съоръжения и други	20	28	**V Текуща печалба (загуба)**	**(114)**	**(12)**
Общо за група I	**214**	**235**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А**	**111**	**225**
III Отсрочени данъци	-	**1**	**В Задължения**		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**214**	**236**	1 Задължения към доставчици:	27	12
В Текущи активи			- до 1 година	27	12
I Материални запаси			2 Други задължения, в т.ч.:	70	80
1 Суровини и материали	11	3	- до 1 година	70	80
2 Продукция и стоки, в т.ч.:	1	1	-към персонала	44	53
- продукция	1	1	-осигурителни задължения	17	19
Общо за група I	**12**	**4**	-данъчни задължения	4	4
II Вземания			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**97**	**92**
1 Вземания от клиенти	1	1	- до 1 година	97	92
2 Други вземания	30	17	**Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	**109**	**106**
Общо за група II	**31**	**18**	- финансирания	109	106
III Парични средства	**60**	**165**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**103**	**187**			
СУМА НА АКТИВА	**317**	**423**	**СУМА НА ПАСИВА**	**317**	**423**

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Съставител: /Румяна Найденова/

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА ЕООД СТАРА ЗАГОРА

Заверил съгласно доклад: 0034 Мила Димитрова Регистриран одитор

Управител: /д-р Стефан Гарванов/

"Център за психично здраве- Стара Загора" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2016 - 31.12.2016г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**Б.Приходи**		
1.Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:	**205**	**222**	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**164**	**200**
а) суровини и материали	150	163	а) услуги	164	200
б) външни услуги	55	59	2.Разходи за придобиване на активи по стопански начин	**2**	**14**
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	**729**	**734**	3.Други приходи, в т.ч.:	**680**	**757**
а) разходи за възнаграждения	619	624	- приходи от финансирания	679	754
б) разходи за осигуровки	110	110			
3.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**20**	**20**			
- разходи за амортизация	20	20			
4.Други разходи	**3**	**5**			
а) балансова стойност на продадените активи	-	1			
Общо разходи за оперативна дейност	**957**	**981**	**Общо приходи от оперативна дейност**	**846**	**971**
5.Разходи за лихви и други финансови разходи	2	2			
Общо финансови разходи	**2**	**2**			
ОБЩО РАЗХОДИ	**959**	**983**	**ОБЩО ПРИХОДИ**	**846**	**971**
6.Счетоводна печалба			3.Счетоводна загуба	**113**	**12**
7.Разходи за данъци от печалбата	**1**				
8.Печалба			4.Загуба	**114**	**12**
Общо	**960**	**983**	**Общо**	**960**	**983**

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Съставител: /Румяна Найденова/

Управител: /д-р Стефан Гарванов/

Заверил съгласно доклад: 0034 Регистриран одитор

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА ЕООД СТАРА ЗАГОРА

"Център за психично здраве- Стара Загора" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	**51**	**14**		**168**	**4**		**(12)**	**225**
2.Финансов резултат за текущия период							(114)	**(114)**
3.Покриване на загуба				(8)	(4)		12	
4.Собствен капитал към края на отчетния период	**51**	**14**		**160**	**-**		**(114)**	**111**

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Съставител:
/Румяна Найденова/

Управител:
/д-р Стефан Гарванов/

"ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
СТАРА ЗАГОРА

Заверил съгласно доклад

0034 Лина Димитрова
Регистриран одитор

"Център за психично здраве- Стара Загора" ЕООД

ПАРИЧЕН ПОТОК

за 2016 година

Наименование	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	817	173	644	962	216	746
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		741	(741)		728	(728)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		3	(3)
Други парични потоци от основната дейност	1	7	(6)	9	10	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	***818***	***921***	***(103)***	***971***	***957***	***14***
В.Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		***2***	***(2)***		***2***	***(2)***
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+В)	**818**	**923**	**(105)**	**971**	**959**	**12**
Д.Парични средства в началото на периода			***165***			***153***
Е.Парични средства в края на периода			***60***			***165***

Дата на съставяне: 27.03.2017г.

Съставител: /Румяна Найденова/

"ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

Управител: /д-р Стефан Парванов/

Заверил съгласно доклад: 0034 Мина Димитрова Регистриран одитор

Център за психично здраве- Стара Загора ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ЗА 2016 ГОДИНА

I.Учредяване и регистрация

Едноличното дружество с ограничена отговорност "Център за психично здраве - Стара Загора" ЕООД е регистрирано със Съдебно решение № 4021/25.10.2000г. по фирмено дело 1852/2000г. на Старозагорски окръжен съд.
Капиталът на дружеството е 51 000лв., разпределен в 5 100 дяла по десет лева всеки. Едноличен собственик на дружеството е Община Стара Загора. Основен предмет на дейност е психиатрично лечение на психично болни болни.
Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 27.03.2017г.

II.Счетоводна политика

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2016г. на "Център за психично здраве- Стара Загора" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС № 46 от 2005г. и изменени с ДВ бр. 3 от 12.01.2016г.

Всички данни за 2016 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие и при спазване на принципа на историческата цена.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583лв. за 1 евро.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година, са съпоставими с данните за 2015 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на

преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценки на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние, модифицирана с преоценка по чл.33 от Закона за счетоводството в сила до 01.01.2002 година и намалена с размера на начислената амортизация. В резултат на преоценката по чл.33 от Закона за счетоводството е формиран преоценъчен резерв.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 250 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи свързани с ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се извършва преглед на остатъчния му полезен живот към датата на капитализиране на разходите.

Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради - 25 години
- Съоръжения - 25 години
- Машини и оборудване - 5 години
- Транспортни средства - 5 години
- Стопански инвентар - 7 години
- Покрития на пътища - 10 години

6.2.Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи по своята структура са програмни продукти оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

6.3. Текущи (краткотрайни) активи

6.3.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, включваща фактурната цена и разходите по придобиването им. При тяхното потребление се оценяват по метода на средно претеглена цена.

Стоково-материалните запаси в края на годината се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

6.3.2. Търговски и други вземания

Вземанията са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания. Загубата от обезценка се отчита, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход.

6.3.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството са в лева и са оценени по номиналната им стойност.

6.4. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период, свързани със следващи отчетни периоди.

6.5. Основен капитал

Основният капитал е представен в баланса към 31.12.2016г. по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

6.6. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати. В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 и 2015 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2017 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

6.7.Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г. Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

6.8. Финансирания

Финансиранията на дружеството са свързани с амортизируеми и неамортизируеми активи, същите се отчитат съгласно постановките на СС 20 "Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствана помощ".

7. Признаване на приходи и разходи

Приходите на лечебното заведение се формират, чрез постъпления от:
- договори за оказана медицинска помощ;
- директни плащания от физически и юридически лица;
- възстановяване на направени разходи от трета страна;
- целеви субсидии от общинския бюджет, субсидия от МЗ;
- отдаване на активи под наем;
- дарения, помощи;

Финансирането се признава на приход, както следва:
- за амортизируемите активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от финансирането.
- за неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите.

Приходите от продажби на услуги се признават в момента на тяхното възникване, без да се има предвид ефективното плащане. Спазват се принципите на текущо начисляване на приходите и съпоставимост между приходи и разходи.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Справка за дълготрайни материални активи

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2016г.

на "Център за психично здраве- Стара Загора" ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I.Дълготрайни материални активи									
1.Земи и сгради, в т.ч.:	267			267	66	10		76	***191***
- сгради	267			267	66	10		76	*191*
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	50			50	45	2		47	***3***
3.Съоръжения и други	99			99	71	8		79	***20***
Общо за група I	***416***			**416**	***182***	***20***		**202**	***214***
ОБЩО	***416***			**416**	***182***	***20***		**202**	***214***

В баланса на дружеството към 31.12.2016г. няма консервирани активи. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материал ни активи, които дружеството използва в дейността:

- Машини и оборудване– 42 хил.лв.
- Транспортни средства – 35 хил.лв.
- Стопански инвентар- 5 хил.лв.

2. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върх– у печалбата към 31.12.2016г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	**31.12.2016** хил.лв.		**31.12.2015** хил.лв.	
	Временна разлика	**Данък**	**Временна разлика**	**Данък**
Активи по отсрочени данъци:	**9**	**1**	**21**	**2**
Компенсируеми отпуски	*5*	*1*	*18*	*2*
Доходи на физически лица	*4*		*3*	
Пасиви по отсрочени данъци:	**(6)**	**(1)**	**(7)**	**(1)**
Дълготрайни активи	*(6)*	*(1)*	*(7)*	*(1)*
Общо отсрочени данъчни активи (пасиви) нетно		**-**		**1**

Дружеството има отчетена данъчна загуба в размер на 134 хил.лв., която по години на възникване е от 2015г. -8хил.лв и от 2016г.- 126 хил.лв.. Тази загуба дружеството на основание чл.70 от ЗКПО има право да приспадне през следващите пет години от годината на възникване на загубата от реализирани данъчни печалби. На настоящия момент Ръководството на дружеството счита, че няма да бъдат реализирани достатъчни данъчни печалби за приспадане на формираните данъчни загуби и за това съгласно изискванията на НСС и приетата счетоводна политика не е отчетен отсрочен данъчен актив за загубите.

3. Материални запаси

Видове материални запаси	**31.12.2016** хил.лв.	**31.12.2015** хил.лв.
Суровини и материали, в т.ч.:	11	3
- медикаменти и медицински консумативи	11	3
Продукция	1	1
Общо:	**12**	**4**

Материалните запаси са посочени в баланса по доставна стойност, която е по-ниска от нетната реализуема стойност. Към края на годината са извършени инвентаризации и резултати от тях са осчетоводени.

4. Вземания

Вземания	**31.12.2016** хил.лв.	**31.12.2015** хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици	1	1
Други вземания, в т.ч.:	30	17
- субсидия от МЗ	29	15
Общо:	**31**	**18**

5.Парични средства

Парични средства	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Касова наличност в лева	2	1
Разплащателна сметка в лева	58	164
Общо:	**60**	**165**

6. Собствен капитал

Структура на собствен капитал	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Записан капитал	51	51
Резерв от последващи оценки	14	14
Други резерви	160	168
Печалба от минали години	-	4
Текуща печалба (загуба)	(114)	(12)
Общо:	**111**	**225**

7. Задължения

Задължения	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Задължения към доставчици	**27**	**12**
Други задължения	**70**	**80**
- към персонала, в т.ч.:	44	53
✓ компенсируеми отпуски	6	18
- осигурителни задължения	17	19
- данъчни задължения, в т.ч.:	4	4
✓ данък общ доход	4	4
-други кредитори	5	4
Общо задължения	**97**	**92**
до 1 година	**97**	**92**

Задълженията към персонала са свързани с начислените неизплатени заплати за месец Декември и начислените задължения за неизползвани отпуски, компенсируеми към 31.12.2016г. Задълженията към осигурителни предприятия са свързани с начислените неизплатени заплати за месец декември, и включват начислените осигуровки на неизползваните компенсируеми отпуски.

Задълженията към персонала, Осигурителните задължения и ДОД за заплати за месец Декември са изплатени и преведени на Агенцията по приходите през месец януари 2017 г. Задълженията към доставчиците са не са в просрочие, съгласно сключените договори.

Средносписъчният състав в дружеството към 31.12.2016г. е 54 човека.

8. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирания	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Финансиране за дълготрайни активи,	**99**	**105**
Финансиране за текущата дейност- дарения	**10**	**1**
Общо:	**109**	**106**

9. Приходи

Структура на приходите от оперативна дейност	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Приходи от медицински услуги, в т.ч.:	**148**	**186**
- физически лица	148	186
Приходи от наем	**16**	**14**
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	**2**	**14**
Други услуги	**1**	**3**
Приходи от финансирания, в т.ч.:	**679**	**754**
- финансиране на текущата дейност	668	744
- финансиране дълготрайни активи	6	6
- дарения на медикаменти, консумативи и парични средства	5	4
Общо:	**846**	**971**

10. Разходи

Разходи за дейността:	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	**150**	**163**
- храна и тонизиращи напитки	70	68
- лекарствени средства	27	26
- вода и ел. енергия	33	35
- канцеларски материали	4	3
- мед. консумативи	2	3
- други материали	14	28
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	**55**	**59**
- диагностични изследвания	17	17
- ремонт и поддръжка	9	2
- правни и конултанстски услуги	6	6
- телекомуникационни услуги и застраховки	8	6
- охрана, СОД	2	2
- абонаменти и други външни сулуги	13	26
Разходи за възнаграждения	**619**	**624**
Разходи за осигуровки	**110**	**110**
Разходи за амортизации	**20**	**20**
Други разходи, в т.ч.:	**3**	**5**
- данък сгради и такса смет	3	3
Общо:	**957**	**981**

Начислените разходи за годината за одит по закон са в размер на 1 хил. лв.

11. Финансови разходи

Финансови разходи	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Такси банково обслужване	2	2
Общо:	**2**	**2**

12. Разходи за данъци върху печалбата

Счетоводния финансов резултат на дружеството за 2016г. е загуба в размер на 113хил.лв. (за 2015г.: загуба в размер на 12 хил.лв.). Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна загуба в размер на 126 хил.лв. (за 2015г.: данъчна загуба в рамер на 8 хил.лв.)

Показатели	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	(126)	(8)
Текущ разход за данък	-	-
Отсрочени данъци– свързани с възникване и (обратно проявление) на данъчни временни разлики	1	-
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за приходи и разходи	**1**	-

13. Сделки със свързани лица

През отчетния период не са осъществени сделки със свързани лица.

14. Условни задължения и ангажименти

През отчетния период не са отчетени условни задължения и ангажименти.

15. Събития след датата на баланса

Не са възникнали в интервала от 31.12.2016г. до датата на финансовия отчет, сделки или събития от съществено значение и от необичайно естество, които биха повлияли значимо на имущественото и финансово състояние на дружеството

Дата: 27.03.2017г.

Съставител:.....
/Румяна Найденова/

Управител:.....
/д-р Стефан Гарванов/

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА ЕООД
СТАРА ЗАГОРА

„ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ - СТАРА ЗАГОРА" ЕООД

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016 г.

I.Въведение

Настоящият доклад за дейността е изготвен от ръководството на „Център за психично здраве – Стара Загора" ЕООД, на основание изискванията на разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), чл.100н, ал.7 от ЗППЦК и приложение №10, към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация изготви настоящия доклад за дейността .

Докладът за дейността представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „Център за психично здраве – Стара Загора" ЕООД, както и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството.

Приложена като самостоятелен документ към настоящия доклад е декларация за корпоративно управление на „Център за психично здраве – Стара Загора" ЕООД съгласно разпоредбите на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК.

II. Обща информация за дружеството

1 .Юридически статут

С решение № 4021 от 25.10.2000г. по фирмено дело № 1852 на Старозагорски окръжен съд е регистрирано еднолично дружество с ограничена отговорност „Областен диспансер за психични заболявания със стационар – Стара Загора" ЕООД. С Решение № 911 от 19.08.2010г. на Общински съвет Стара Загора е извършена промяна на наименованието на „Център за психично здраве – Стара Загора" ЕООД. На 10.09.2010г. лечебното заведение е пререгистрирано в Агенция по вписванията и обявено в Търговски регистър без промяна на ЕИК и предмета на дейност. Седалище и адрес на управление: град Стара Загора, ул. „Армейска" 16.

2.Собственост и управление

Община Стара Загора е едноличен собственик на капитала. Капиталът на дружеството е 51 000 /петдесет и една хиляди/ лева, разпределени в 5 100 /пет хиляди и сто/ дяла по 10 /десет/ лева всеки един от тях. Дружеството е с неограничен срок на действие.
Основен/записан капитал на дружеството към 31.12.2016 г. е 51 х. лв.
Дружеството се управлява от д-р Стефан Трендафилов Гарванов.

3. Предмет на дейност

Предметът на дейност е: 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 на психичното здраве на населението; научно-изследователска дейност в областта на психичното здраве.

4. Управленска и производствена структура

Д-р Стефан Трендафилов Гарванов в качеството на Управител представлява и управлява дружеството по Договор за управление и контрол.

Лечебното заведение има следната структура:

- Звено за активно лечение;
- Звено за рехабилитация и ресоциализация;
- Диагностично-консултативно звено;
- Трудово лечебено звено към Звено за рехабилитация и ресоциализация;
- Административно звено.

Общият списъчен брой на персонала в дружеството към 31.12.2016 г. е 54 работници и служители, разпределени в следните групи:

- Управител	- 1 бр.
- Лекари	- 12 бр.
- Полувисш медицински персонал	- 21 бр.
- Висш немедицински персонал	- 4 бр.
- Санитари	- 10 бр.
- Друг персонал	- 6 бр.

Управленската структура се състои от управител, началници на звена, главен счетоводител, главна медицинска сестра, старши медицински сестри на звена.

Основната дейност се извършва в обекти: „Звено за активно лечение", „Звено за рехабилитация и ресоциализация", „Консултативно диагностично звено". „Административно звено" обслужва основната дейност.

III. Анализ на стопанската дейността на дружеството

1. Преглед на стопанската дейност

През 2016 г. лечебното заведение няма сключени договорни отношения, с РЗОК за медико-диагностична дейност и не получава приходи от Здравна каса поради липса на клинични пътеки за психични заболявания в болничната дейност.

„ЦПЗ – Стара Загора" ЕООД извършва медицински дейности по утвърдена от Министерството на здравеопазването „Методика за субсидиране на лечебни заведения". Ежегодно сключва „Договор за субсидиране" с Министерство на Здравеопазването.

2. Преглед на състоянието, развитието и резултатите от стопанската дейност на дружеството с описание на основните рискови

Активи, пасиви и собствен капитал	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.	Изменение хил.лв.
Сума на активите, в т.ч.:	**317**	**423**	**(106)**
нетекущи активи	214	236	(22)
текущи активи	103	187	(84)
Сума на пасивите,в т.ч.:	**206**	**198**	**8**
текущи задължения	97	92	5
финансирания	109	106	3
Собствен капитал, в т.ч.:	**111**	**225**	**(114)**
основен капитал	51	51	0
резерв от последващи оценки	14	14	0
резерви	160	168	(8)
натрупани печалби	-	4	(4)
текуща загуба	(114)	(12)	(102)

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2016г. е загуба в размер на 113 хил.лв. (за 2015г.: загуба в размер на 12 хил.лв.). Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна загуба в размер на 126хил.лв. (за 2015г.: данъчна загуба в рамер на 8 хил.лв.).

Описание на основните рискове за дейността на дружеството

Рисковете в дружеството могат да бъдат предизвикани от вътрешни и/или външни фактори като:

1. Промяна в изискванията на нормативни актове, или вътрешни правила;
2. Рискове от извършване на нарушения на нормативните актове, уреждащи финансово-стопанската и отчетната дейност на здравното заведение;
3. Нарушаване на функциите на счетоводната отчетност, включително от нередности в програмните продукти;
4. Промяна в управленския персонал;
5. Недостатъчен брой и/или квалификация на персонала, текучество, лоша трудова и/или служебна дисциплина; недостатъчна мотивация на персонала; липса на нормална работна среда;
6. Сложна организация на дейността;
7. Рискове, свързани с корупционен натиск и конфликт на интереси.

Промяната на „Методика за субсидиране на лечебните заведения" от Министерството на здравеопазването се оказа решаваща за недофинансирането на лечебната дейност през 2016 г. Реалната стойност на лечение на един болен е 856.90 лв, а по субсидия е 650.00 лв. Собствените приходи не са достатъчни да покрият тази разлика. Има задължителни предписания на медицински критерии за спазване при лечение на пациенти, които са обвързани с разход на финанси. Рискът за влошаване на качеството на лечебната дейност е голям.

Рисковете описани в точки от 2 до 7 са незначителни като проявления и не водят до нарушение на лечебния процес. Няма констатирани нарушения на нормативни актове. Няма нарушаване на функциите на счетоводната отчетност, промяна в управленската структура и управленски персонал. Всички производствени/медицински структори са обезпечени с необходимия персонал по образиване и квалификация. Осигурена е нормална работна среда. Организацията на дейността е опростена и ефективна.

3. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2016г.	2015г.	Изменение
1	2	3	4	5
	I. Показатели за рентабилност			
1.	Процент на рентабилност на приходите от продажби	-69.51	-6.00	-63.51
1.1.	**Приходи от продажби - хил.лв.**	**164**	**200**	**-36**
1.2.	**Нетен финансов резултат - хил.лв.**	**-114**	**-12**	**-102**
2.	Процент на рентабилност на собствения капитал	-102.70	-5.33	-97.37
2.1.	**Собствен капитал - хил.лв.**	**111**	**225**	**-114**
3.	Коефициент на капитализация на активите	-102.70	-5.33	-97.37
3.1.	**Реални активи** (собствен капитал + дългосрочни задължения)	**111**	**225**	**-114**
	II. Показатели за ефективност			
1.	Коефициент на ефективност на разходите за дейността	0.882	0.988	-0.11
1.1.	**Общо разходи - хил.лв.**	**959**	**983**	**-24**
1.2.	**Общо приходи - хил.лв.**	**846**	**971**	**-125**
2.	Коефициент на ефективност на приходите от дейността	1.134	1.012	0.12
	III. Показатели за ликвидност			
1.	Коефициент на обща ликвидност	1.06	2.03	-0.97
2.	Коефициент за бърза ликвидност	0.94	1.99	-1.05
3.	Коефициент за незабавна ликвидност	0.62	1.79	-1.17
4.	Коефициент за абсолютна ликвидност	0.62	1.79	-1.17
	Краткотрайни активи - хил.лв.	**103**	**187**	**-84.00**
	Вземания - хил.лв.	**31**	**18**	**13.00**
	Парични средства - хил.лв.	**60**	**165**	**-105.00**
	Текущи задължения - хил.лв.	**97**	**92**	**5.00**
	IV. Показатели за финансова автономност			
1.	Коефициент за финансова автономност	0.54	1.14	-0.60
2.	Коефициент на задлъжнялост	1.86	0.88	0.98
2.1.	**Собствен капитал - хил.лв.**	**111**	**225**	**-114.00**
2.2.	**Привлечен капитал - хил.лв.**	**206**	**198**	**8.00**

Показателите за ликвидност показват, че дружеството разполага с достатъчно оборотни средства за безусловното покриване на текущите си задължения, съобразно техния падеж. Показателят за финансова автономност показва, че предприятието работи със собствени средства и няма зависимост от кредитори.

• Информация по въпроси свързани с екологията

В дружеството се отделят опасни болнични отпадъци свързани с медицинската дейност. По предписания на РЗИ Стара Загора, те се събират в специални контейнери, които се предават за третиране и унищожаване на лицензирана фирма. За целта дружеството е сключило договор с „Ловамед Груп" ООД.

• Работници и служители

За 2016 г. средносписъчния брой на персонала е 54 човека. През 2016г. дружеството е спазвало и изискванията на Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване и приложимите нормативни разпоредби, свързани с управление на персонала. Спазвани са трудовата и технологична дисциплина, гарантирано е трудовото възнаграждение на служителите.

Договорираните заплати на персонала са съобразени тези договорени с КТД на отрасъл „Здравеопазване". Изплащат се в предписания срок на изплащане, няма забавяне на плащания.

4. Важни събития, настъпили след датата към която е съставен годишният финансов отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет и до датата на приемането му от Ръководството не са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития.

5. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Финансовото развитие на дружеството зависи от политиката на Министерството на здравеопазването.

Стопански цели на управлението са за привличане на медицински и административен персонал с висока степен на образование и квалификация. Да се осигури по-качествено здравно обслужване на всички звена и нива в лечебното заведение. По-високото качество на здравеопазване ще привлече повече пациенти и това ще има икономическо измерение по показатели, които се финансират от Министерството на здравеопазването.

6. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

„Център за психично здраве – Стара Загора" ЕООД през 2016 година не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

7. Използваните от предприятието финансови инструменти

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от:

• Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси

Вземанията в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г.

• **Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност.

• **Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси**

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени материали или услуги. Те се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с всички пряко свързани разходи по сделката.

Структура на финансовите активи и пасиви към 31.12.2016 г. по категории са както следва:

Активи според баланса	**Вземания към 31.12.2016**	**Вземания към 31.12.2015**
Вземания	31	18
Парични средства и еквиваленти	60	165
Общо:	**91**	**183**

Пасиви според баланса	**пасиви към 31.12.2016**	**пасиви към 31.12.2015**
Търговски задължения текущи	97	92
Общо:	**97**	**92**

• **Управление на финансовия риск**

Дейността на „Център за психично здраве – Стара Загора" ЕООД не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева .

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството няма кредитни задължения.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

III. Допълнителна информация по реда на Наредба 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане на търговия на регулиран пазар на ценни книжа - приложение № 10 към чл.32, ал.1, т.2

1. **Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година**

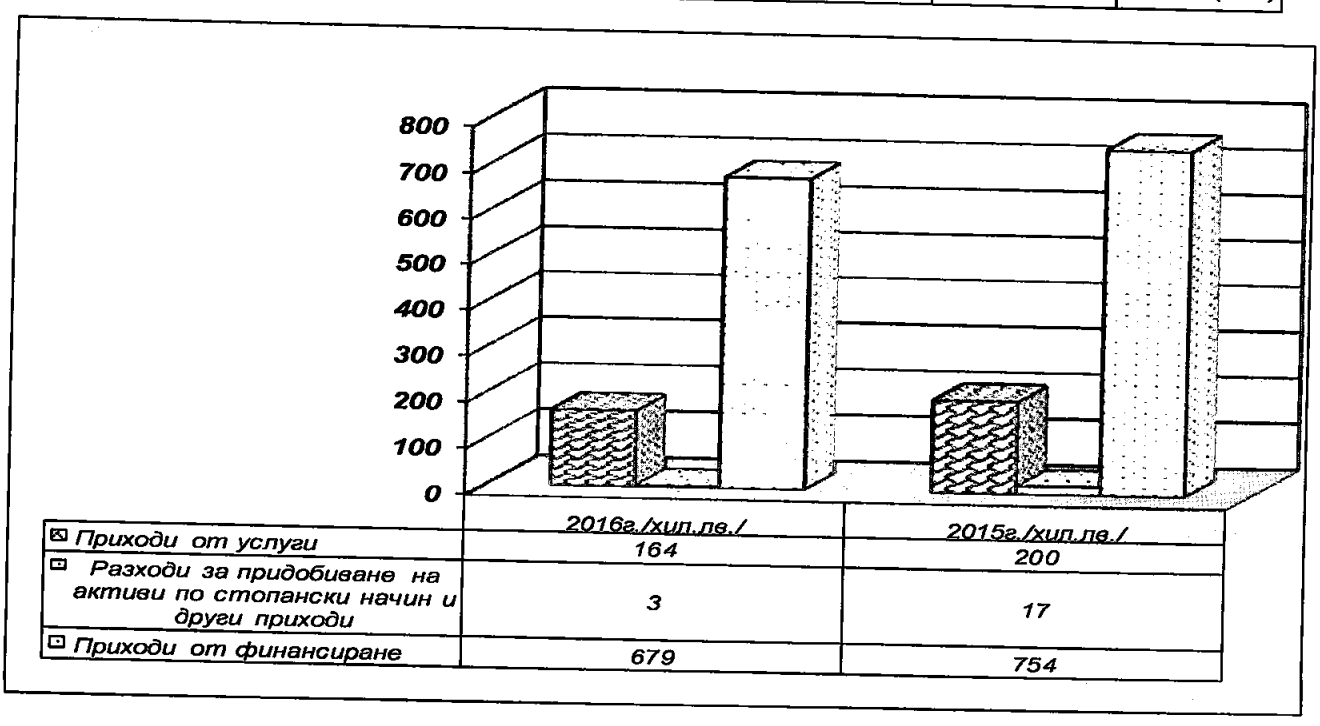
- **Процентна структура на приходите**

- Субсидиране от Министерство на Здравеопазването - в размер на 78.84 % от общите приходи.
- Платени медицински услуги на граждани в размер на 17.61 %
- Други приходи в размер на 3.55 %

- **Приходи**

За 2016г. „ЦПЗ – Стара Загора" ЕООД е реализирало общо приходи в размер на 846 х. лв.

Структура на приходите от оперативна дейност	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.	Изменение хил.лв.
Приходи от медицински услуги, в т.ч.:	148	186	(38)
- физически лица	148	186	(38)
Приходи от наем	16	14	2
Разходи за активи по стопански начин	2	14	(12)
Други услуги	1	3	(2)
Приходи от финансирания, в т.ч.:	679	754	(75)
- финансиране на текущата дейност	668	744	(76)
- финансиране дълготрайни активи	6	6	-
- дарения на медикаменти, консумативи	5	4	1
Общо:	**846**	**971**	**(125)**

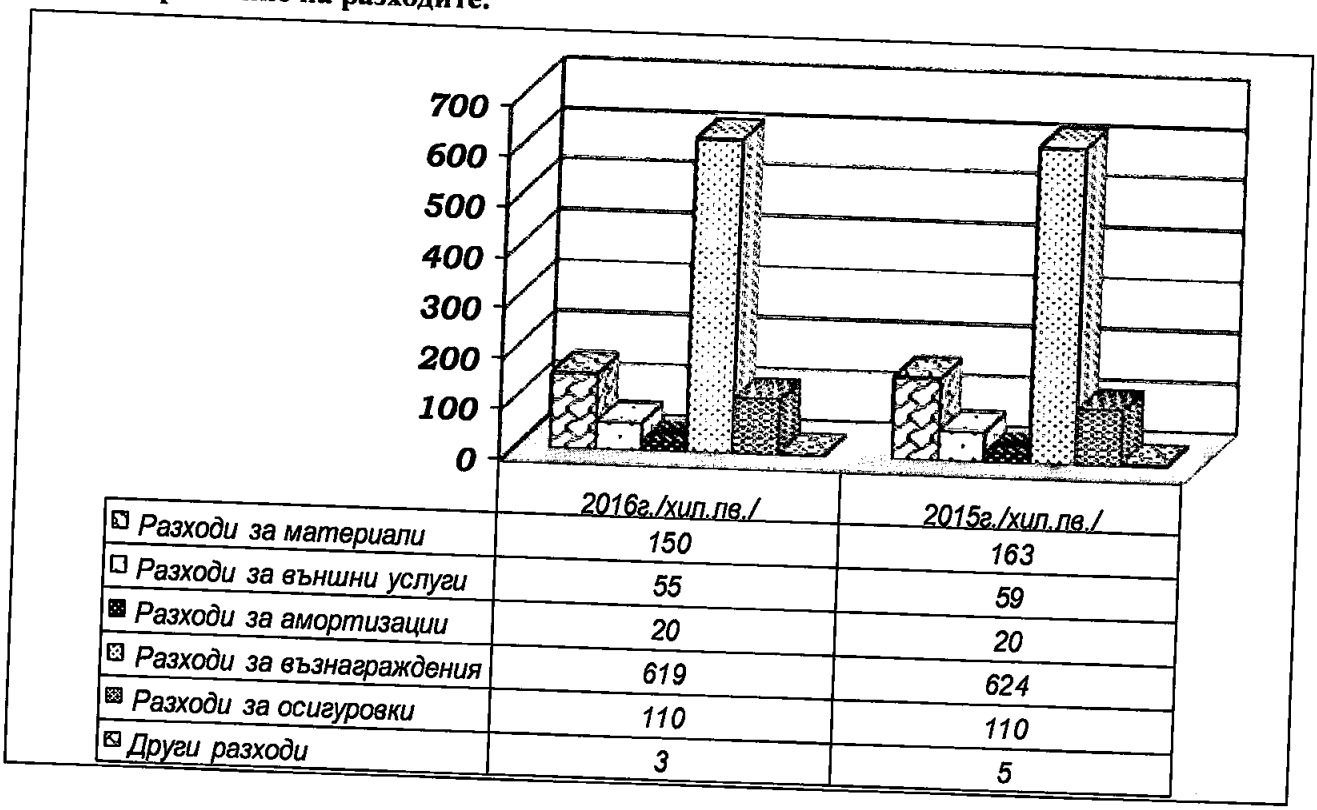


- **Разходи**

Разходите за дейността са в размер на 959 х. лв., от тях разходи за оперативна дейност са 957х.лв. и финансови разходи в размер на 2 хил.лв.

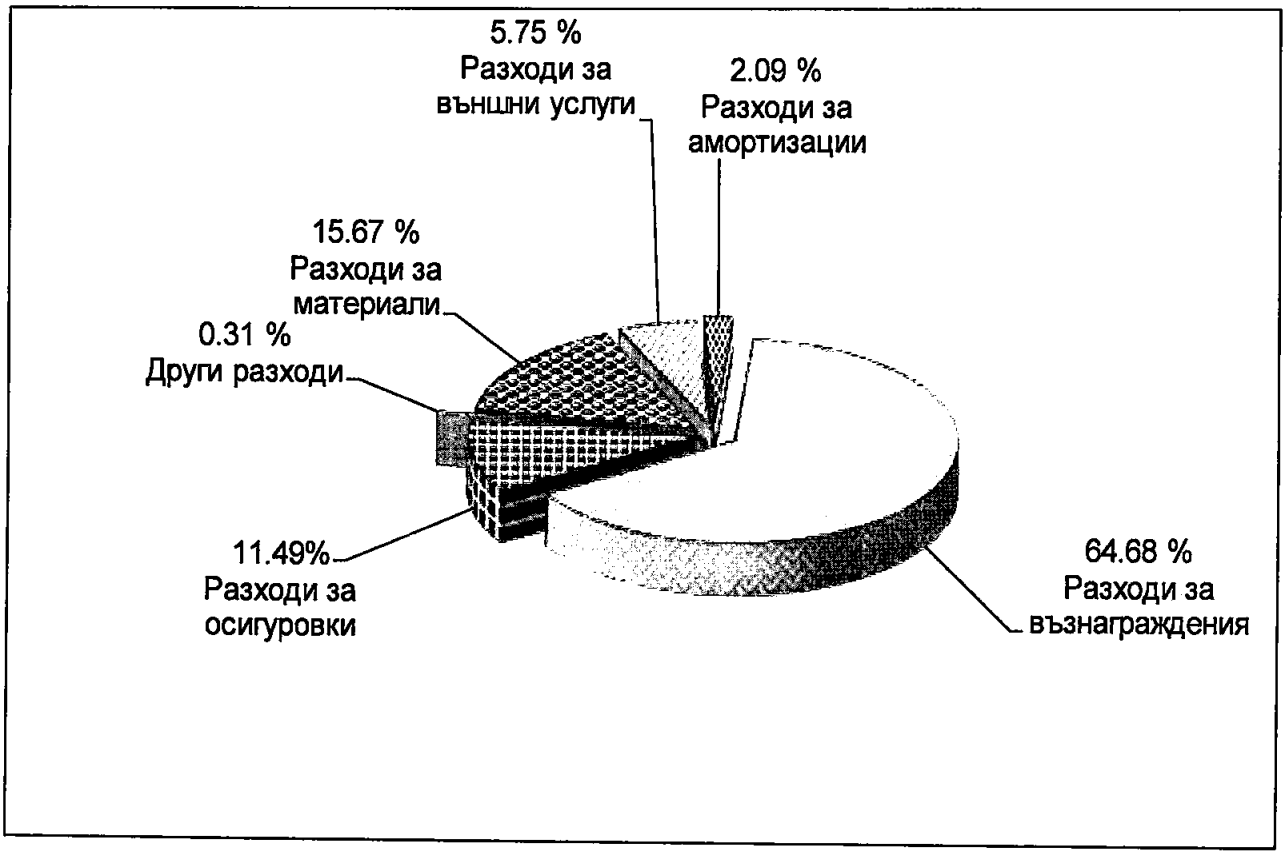
Разходи за дейността	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.	Изменение хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	150	163	(13)
- храна и тонизиращи напитки	70	68	2
- лекарствени средства	27	26	1
- вода и ел. енергия	33	35	(2)
- други материали	20	34	(6)
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	55	59	(4)
- диагностични изследвания	17	17	-
- ремонт и поддръжка	9	2	7
- правни и консултантски услуги	6	6	-
- телекомуникации и застраховки	8	6	2
- абонаменти и други външни услуги	15	28	(13)
Разходи за възнаграждения	619	624	(5)
Разходи за осигуровки	110	110	-
Разходи за амортизации	20	20	-
Други разходи, в т.ч.:	3	5	(2)
- данък сгради и такса смет	3	3	0
Общо:	**957**	**981**	**(24)**

Сравнение на разходите:



	2016г./хил.лв./	2015г./хил.лв./
Разходи за материали	150	163
Разходи за външни услуги	55	59
Разходи за амортизации	20	20
Разходи за възнаграждения	619	624
Разходи за осигуровки	110	110
Други разходи	3	5

Разпределение на разходите за 2016 година:



Основни пера от всички разходи са: разходите за заплати, осигуровки, разходи за храна на болни, за медикаменти и медицински консумативи, електроенергия и телефони. Останалите разходи са относително постоянни по стойност и са пряко свързани с основната дейност на здравното заведение. Прилага се политика на максимално прецизиране на разходите с цел осигуряване на наличност от парични средства за да може да се осигурят условия за работа в лечебното заведение.

Финансови разходи за 2016 г. в размер на 2 хил.лв. (2015 г.: 2 хил.лв.) са формирани от банкови такси.

2. **Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, пазари и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента**

- **Медико - статистически показатели**

Показатели	2016 г.	2015г.	Изменение
Среден брой легла	65	65	0
Брой преминали болни	1117	1234	(117)
Брой леглодни	19760	19410	350
Използваемост в дни	304.00	298.60	5.4
Използваемост в %	83.28	81.81	1.47
Оборот на 1 легло	17.20	19.00	(1.8)
Средна продължителност на престой 1 болен	17.70	15.73	1.97
Стойност на 1 леглоден	48.68	59.65	(10.97)
Стойност на 1 храноден	3.36	3.93	(0.57)
Стойност на 1 лекарстводен	3.10	3.23	(0.13)
Стойност на 1 преминал болен	856.90	784.80	72.1
Преминали извършени прегледи в амбулаторията	10218	10150	68
Средно месечна работна заплата	945.95	924.56	21.39
Средно месечна работна заплата за ВМП	1357.71	1284.01	73.7
Средно месечна работна заплата за ВНМП	1303.94	1329.25	(25.31)
Средно месечна работна заплата за СПМП	894.37	871.89	22.48
Средно месечна работна заплата за санитари	523.27	511.15	12.12
Средно месечна работна заплата за друг персонал	841.65	871.45	(29.8)

Тенденциите по отделни показатели в увеличение или намаление са незначителни като суми и проценти. Това показва една сравнително постоянна тенденция като политика за начина на провеждането на лечебната дейност.

Средно месеченият размер на основните разходи за дейността е обезпечен със средства за нормално протичане на лечебната дейност. Политиката е на минимизиране на разходите намалява риска от просрочие или невъзможност за разплащане на разчетите по заплати, осигуровки, даньци, доставчици и текущи разходи платени в брой, касово и по банков път. През 2016 г. няма рисковете за прекъсване на лечебната дейност на здравното заведение по финансови причини.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността

На 24.03.2016 г. бе сключен договор за субсидиране на медицинска дейност лечение на болни със психични заболявания със срок до 31.12.2016 г. Няма сключени други големи сделки от съществено значение.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

През 2016г. дружеството не е осъществявало такива сделки.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма такива събития и показатели.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово– характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

Няма извънбалансови сделки.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на закона за счетоводството и източниците/ начините на финансиране

Дружеството няма дялово участие на инвестиции в страната и чужбина.

8. Информация относно сключените от емитента от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Дружеството не е заемополучател и няма сключени договори за заеми.

9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Дружеството не е заемодател и няма сключени договори за заеми.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Дружеството не извършва емисии с ценни книжа.

10.Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Няма публикувани прогнози за финансовите резултати.

11.Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Политиката е на минимизиране на разходите и намаляване на риска от просрочие или невъзможност за разплащане на разчетите. Ежеседмично се анализират постъпленията на

парични средства и необходимостта от такива за извършване на разходи и поемане на задължения.

12.Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Няма разполагаеми средства за реализация на инвестиционни намерения.

13.Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Няма промени в основните принципи за управление на емитента.

14.Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Спазени са процедурите разписани в утвърдената от Управителя система за вътрешен контрол и системата за управление на риска на дружеството.

15.Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Няма такива промени.

16.**Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента , съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента , съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:**

а) получени суми и непарични възнаграждения - месечното възнаграждение на Управителя по ДУК е 300% от средна брутна работна заплата в дружеството за месеца и не повече от сбора на 10 минимални работни заплати за страната за месеца на начисляване. Няма непарични възнаграждения.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - няма разсрочени възнаграждения.

в) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения - няма текущи и предстоящи пенсионирния.

17.За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Няма такива. Дружеството е 100% общинска собственост.

18.Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Няма такава информация. Дружеството е 100% общинска собственост.

19.Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента , съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента , съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Няма такива производства.

20.Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Управител: Д-р Стефан Трендафилов Гарванов, гр. Стара Загора, пк. 6003, ул. „Армейска" № 16, тел. 142/620250 и GSM 0879160200

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни политики осигуряващи нормална дейност на дружеството през 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки и приблизителни оценки. Отчетът за дейността е изготвен на принципа да дава вярна и честна представа за състоянието на „ЦПЗ –Стара Загора" ЕООД към края на 2016 година

дата: 27.03.2017 г.
град Стара Загора

Управител: .....
/д-р Стефан Т. Гарванов/

„ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
СТАРА ЗАГОРА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА
НА "ЦЕНТЪР ЗА ПСИХОЧНО ЗДРАВЕ – СТАРА ЗАГОРА" ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Център за психично здраве- Стара Загора" ЕООД , съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

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

База за изразяване на мнение

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

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
СТАРА ЗАГОРА

Вярно с оригинала
Главен счетоводител
Ръководител: Николова
Найденова

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

РЗИ ЗА ОБЩЕСТВЕНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА
СТАРА ЗАГОРА

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо

Вярно с оригинала:
Главен счетоводител:
Ружена Николова
Найденова

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ-СТАРА ЗАГОРА-ЕООД
СТАРА ЗАГОРА

предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

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

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

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

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

включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК, приложими в България.

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Мина Димитрова
Регистриран ДЕС

0034 Мина Димитрова Регистриран одитор

ул. Георги Кюмюрев 46
гр.Стара Загора, България
28 март 2017 година

Вярно с оригинала.
Главен счетоводител:
Румяна Николова Найденова

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ СТАРА ЗАГОРА ЕООД СТАРА ЗАГОРА