

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

*ЗА 2016 ГОД.*

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**Център за психично здраве "Проф. д-р Ив. Темков" - Бургас ЕООД**  
**към 31.12.2016 г.**

Актив	Сума (млн. лева)		Раздел, група, статия	Пасив	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
а	1	2	а	1	2
<b>A. Записан, но невнесен капитал</b>			<b>A. Собствен капитал</b>		
<b>B. Текущи (дълготрайни) активи</b>			<b>I. Записан капитал</b>	84	84
<b>I. Нематериални активи</b>			<b>II. Превен от емисион</b>		
1. Продукти от ренови дейност			<b>III. Резерв от последни оценки</b>		
2. Копияса, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			<b>IV. Резерви</b>		
3. Търговски резултати			1. Законни резерви		
4. Други ДИМА	4	6	2. Резерв свързан с изкупна собствени акции		
<b>Общо за група I:</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	3. Резерв съгласно учредителен акт		
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			4. Други резерви	238	237
1. Земи и сгради, в т.ч.:			<b>Общо за група II:</b>	<b>238</b>	<b>237</b>
- земи			<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>		
- сгради			- паразитизирана печалба	17	17
2. Машини, производствено оборудване и инвентури		2	- неизгрята загуба		
3. Съоръжения и други	67	30	<b>Общо за група I:</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
4. Предоставени аванси в дълготрайни материални активи и процес на изграждане			<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	6	2
			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":</b>	<b>345</b>	<b>340</b>
<b>Общо за група II:</b>	<b>67</b>	<b>51</b>	<b>B. Провинии и сходни задължения</b>		
<b>III. Дълготрайни финансови активи</b>			1. Провинии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провинии за данъци и т.ч.		
2. Предоставени земи на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и съюзени предприятия			3. Други провинии и сходни задължения		
4. Предоставени земи, свързани с асоциирани и съюзени предприятия			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5. Дълготрайни инвестиции			<b>B. Задължения</b>		
6. Други земи			1. Обвързани земи с отделно получаване на контрапарите в т.ч.:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			- до 1 година		
- каз. зв.			- над 1 година		
<b>Общо за група III:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	3		- до 1 година		
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:</b>	<b>74</b>	<b>57</b>	- над 1 година		
<b>B. Текущи (краткотрайни) активи</b>			3. Получени аванси, в т.ч.:		
<b>I. Материални запаси</b>			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	22	21
1. Суровина и материали	39	26	- до 1 година	22	21
2. Неизгряно производство	46	75	- над 1 година		
3. Произвдения и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси	3		5. Задължения по облигации, в т.ч.:		
<b>Общо за група I:</b>	<b>88</b>	<b>101</b>	- до 1 година		
<b>II. Вземания</b>			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и съюзени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания от свързани с асоциирани и съюзени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	71	3	<b>B. Други задължения, в т.ч.:</b>	108	77
- над 1 година			- до 1 година	108	77
<b>Общо за група II:</b>	<b>72</b>	<b>4</b>	- над 1 година		
<b>III. Инвестиции</b>			- към персонала, в т.ч.:	26	4
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	26	4
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- над 1 година		
- каз. зв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	49	66
3. Други инвестиции			- до 1 година	49	66
<b>Общо за група III:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	- над 1 година		
<b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>	275	311	8. Други задължения	28	
- в брой			- до 1 година	28	
- разплащателни сметки	275	311	- над 1 година		
<b>Общо за група IV:</b>	<b>275</b>	<b>311</b>	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:</b>	<b>130</b>	<b>108</b>
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:</b>	<b>435</b>	<b>416</b>	- до 1 година	130	108
			- над 1 година		
			<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	26	27
			- финансирания	26	24
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	2	2	- приходи за бъдещи периоди		3
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>511</b>	<b>475</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>511</b>	<b>475</b>

Дата на съставяне:  
Бургас, 10 март 2017

Съставител:  
Я. СЛАВОВА-ДИМИТРОВА

Ръководител:

Д-Р ИВЛЯ ЖЕЛЪЗКОВА

Заверил  
св.гл. доклад

0016  
Георги Дочев  
Регистриран одитор



**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**Център за психично здраве "Проф. д-р Ив. Темков"-Бургас ЕООД**  
**За 2016г.**

Наименование на разходите	Сума (лв./лв.)		Наименование на приходите	Сума (лв./лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
<b>A. РАЗХОДИ</b>			<b>B. ПРИХОДИ</b>		
1. Намаление на запасите от производни и незавършено производство	29		1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	526	441
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	511	464	а) продукция		
а) суровини и материали	271	239	б) стоки		
б) външни услуги	240	225	в) услуги	526	441
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 908	1 843	2. Увеличение на запасите от производни и незавършено производство		21
а) разходи за външнонаемане	1 623	1 560	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровка, в т.ч.:	285	277	4. Други приходи, в т.ч.:	1 950	1 879
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране	1 954	1 879
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	18	18	<b>Общо приходи от операционна дейност</b>	<b>2 485</b>	<b>2 341</b>
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	18	18	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	18	18	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	11	12	7. Други данни и финансови разходи, в т.ч.:		
а) балансови стойности на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизи			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
<b>Общо разходи за операционна дейност</b>	<b>2 477</b>	<b>2 337</b>	в) положителни разлики от промяна на valutни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			<b>Общо финансови приходи</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- операционни разлики от промяна на valutни курсове					
7. Разходи за данни и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- операционни разлики от операции с финансови активи					
<b>Общо финансови разходи</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>Общо приходи от обичайната дейност</b>	<b>2 485</b>	<b>2 341</b>
<b>Общо разходи за обичайната дейност</b>	<b>2 478</b>	<b>2 339</b>	8. Загуби от обичайната дейност		
8. Печалба от обичайната дейност	7	2	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			<b>Общо приходи</b>	<b>2 485</b>	<b>2 341</b>
<b>Общо разходи</b>	<b>2 478</b>	<b>2 339</b>	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	2			
11. Разходи за данни от печалбата	1				
12. Други данни, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	6	2	11. Загуба (реж 10 + реж 11 и 12 от раздел А)		
<b>Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)</b>	<b>2 485</b>	<b>2 341</b>	<b>Всичко (Общо приходи + 11)</b>	<b>2 485</b>	<b>2 341</b>

Дата на съставяне:  
Бургас, 10 март 2017

Съставител:   
Я.СЛАВОВА-ДИМИТРОВА

Ръководител:   
Д-Р НАЧЕВА НЕЛЯЖОВА

Заверил  
св.гл. доклад 

0016 Георги Дачев  
Регистриран одитор



**ОТЧЕТ**  
за паричните потоци  
**Център за психично здраве "Проф. д-р Ив. Темков"-Бургас ЕООД**  
За 2016 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Презходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	449	485	(36)	435	436	(1)
2 Парични потоци, свързани с финансиране	1 908		1 908	1 869		1 869
3 Парични потоци, свързани с трудови възмезджения	1	1 871	(1 870)		1 866	(1 866)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6 Плащания и възстановени данъци върху печалбата			-		7	(2)
7 Плащания при разпределения на печалба			-			-
8 Други парични потоци от основна дейност	5	17	(12)	7	17	(5)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>2 363</b>	<b>2 373</b>	<b>(10)</b>	<b>2 311</b>	<b>2 316</b>	<b>(5)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5	30	(25)		21	(21)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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			-			-
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>5</b>	<b>30</b>	<b>(25)</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>(21)</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
1 Парични потоци от свикване 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, дивиденди и други подобни		1	(1)		2	(2)
5 Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7 Други парични потоци от финансова дейност			-			-
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>(2)</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>2 368</b>	<b>2 404</b>	<b>(36)</b>	<b>2 311</b>	<b>2 339</b>	<b>(28)</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>311</b>			<b>339</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>275</b>			<b>311</b>

Дата:  
Бургас, 10 март 2017

Съставител:  
/Я.СЛАВОВА-ДИМИТРОВА/

Ръководител:  
/Д-р НАДЯ НЕЛЯЗКОВА/

Заверил  
св. док. доклад

0016 Георги Дочев  
Регистриран одитор



**ОТЧЕТ**  
за собствения капитал  
на Център за психично здраве "Проф. д-р Ив. Темков" - Бургас ЕООД  
За 2016 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствения капитал	
					Резерв от свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба			
												4
а	1	2	3									
1. Салдо в началото на отчетния период	84							237	17		10	11
2. Промени в съставната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	84							237	17		2	340
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: - увеличение - намаляване												
6. Финансов резултат от текущия период												
7. Разпределение на печалба в т.ч.: - за дивиденди											6	6
8. Покриване на загуба											(2)	
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение - намаляване												
10. Други изменения в собствения капитал								(1)				(1)
11. Салдо към края на отчетния период	84							238	17		6	345
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	84							238	17		6	345

Дата на съставяне:  
Бургас, 10 март 2017

Забери  
сод. доклад

Съставител:  
Я. СЛАВОВА-ДИМИТРОВА

Ръководител:  
/Д-р НАЛИЯ НЕЛЯКОВА/



**ПРИЛОЖЕНИЕ**

**КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА**

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2016

**1. Правен статут и предмет на дейност**

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

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

Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

**2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи**

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

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

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

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

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

**3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи**

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

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

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

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

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	2016 година	2015 година
Машини и оборудване	5 години	5 години
Компютърно оборудване	5 години	5 години
Транспортни средства	10 години	6-7 години
Стопански инвентар	6-7 години	6-7 години
Други ДМА	6-7 години	6-7 години
Нематериални активи	5 години	5 години

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2016

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

Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните активи.

**3.2. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи**

Към 31.12.2016 год. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи дали са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

**3.3. Отсрочени данъци**

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

**3.4. Материални запаси**

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

**3.5. Вземания от клиенти и доставчици и други вземания**

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици се представят и отчитат по цена на придобиване /стойността на оригинално издадената фактура/.

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

Другите вземания се представят по себестойност.

Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни.

**3.6. Парични средства**

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

**3.7. Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения**

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

**3.8. Основен капитал**

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

**3.9. Разходи за бъдещи периоди.**

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

**3.10. Персонала**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>ХИЛ. ЛВ.</u>	<u>ХИЛ. ЛВ.</u>
Средносписъчен брой на персонала в т.ч.	<u>103</u>	<u>101</u>
Без лицата в отпуск по майчинство	<u>101</u>	<u>99</u>

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в “ЦПЗ-Бургас” ЕООД се основават на Кодекса на труда, Колективния трудов договор и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Работодателят извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсии, трудова злополука, болест и майчинство, безработица, допълнително задължително пенсионно осигуряване и здравно осигуряване. Спазва всички разпоредби на осигурителното право. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, определено от Кодекса за задължително обществено осигуряване.

Работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор всички обезщетения съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и Колективния трудов договор.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Краткосрочните доходи за персонала се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала

**3.11. Данък върху печалбата**

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

**3.12. Признаване на приходи и разходи**

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

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

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

Приходите от дарения се признават в текущия период както следва:

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

**4. Приходи**

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
<b>П 1. Приходи от продажби на услуги в т.ч.</b>	<b>526</b>	<b>441</b>
<i>Получени такси от медицински удостоверения</i>	<i>328</i>	<i>318</i>
<i>Приходи от прегледи</i>	<i>11</i>	<i>11</i>
<i>Приходи от наеми</i>	<i>15</i>	<i>14</i>
<i>Приходи от придружители</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Лечения в стационар</i>	<i>13</i>	<i>6</i>
<i>Приходи от проучвания</i>	<i>150</i>	<i>70</i>
<i>Приходи от дарения</i>	<i>0</i>	<i>13</i>
<i>Приходи от ВИП-стая</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>Други медицински услуги</i>	<i>2</i>	<i>1</i>
<b>П 2. Увеличение на запасите от незавършено производство</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
<b>П 3. Други приходи, в т. ч.,</b>	<b>1959</b>	<b>1879</b>
<i>Финансирания от Министерство на здравеопазването</i>	<i>1908</i>	<i>1869</i>
<i>Финансирания за Дълготрайни активи</i>	<i>8</i>	<i>10</i>
<i>Приходи от дарения</i>	<i>38</i>	<i>0</i>
<i>Приходи от продажба на ДМА</i>	<i>5</i>	<i>0</i>
<b>Общо</b>	<b>2485</b>	<b>2341</b>

**5. Намаление на запасите от незавършено производство**

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Намаление на запасите от незавършено производство	29	0

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2016

**6. Разходи за материали**

	2016	2015
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
Горива, смазочни материали	<u>53</u>	<u>52</u>
Електроенергия	<u>55</u>	<u>60</u>
Офис консумативи и обзавеждане	<u>27</u>	<u>13</u>
Хигиенни материали	<u>7</u>	<u>6</u>
Работно облекло и постелен инвентар	<u>1</u>	<u>2</u>
Медикаменти и мед. консумативи	<u>122</u>	<u>96</u>
Резервни части съоръжения, техника и други	<u>1</u>	<u>1</u>
Други	<u>5</u>	<u>9</u>
<b>Общо</b>	<b><u>271</u></b>	<b><u>239</u></b>

**7. Разходи за външни услуги**

	2016	2015
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
Храна	<u>106</u>	<u>107</u>
Пране бельо	<u>8</u>	<u>7</u>
Абонаментно поддържане на техника и ПП	<u>26</u>	<u>26</u>
Абонамент и пощенски услуги	<u>1</u>	<u>2</u>
Комуникации	<u>17</u>	<u>18</u>
Вода	<u>18</u>	<u>17</u>
Текущи ремонти	<u>14</u>	<u>7</u>
Охрана	<u>24</u>	<u>24</u>
Застраховки	<u>2</u>	<u>1</u>
Обслужване чрез болнична аптека	<u>8</u>	<u>8</u>
Други	<u>16</u>	<u>8</u>
<b>Общо</b>	<b><u>240</u></b>	<b><u>225</u></b>

**8. Разходи за персонала**

	2016	2015
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	<u>1623</u>	<u>1566</u>
<i>суми за неизползван платен годишен отпуск</i>	<u>2</u>	<u>1</u>
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	<u>285</u>	<u>277</u>
<b>Общо</b>	<b><u>1908</u></b>	<b><u>1843</u></b>

**9. Разходи за амортизация**

	2016	2015
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	<u>15</u>	<u>15</u>
Амортизация на дълготрайни нематериални активи	<u>3</u>	<u>1</u>
<b>Общо</b>	<b><u>18</u></b>	<b><u>18</u></b>

**10. Други разходи**

	2016	2015
	хиЛ. лв.	хиЛ. лв.
Командировки	<u>2</u>	<u>2</u>
Представителни разходи	<u>1</u>	<u>1</u>
Р-ди по Наредба 7/15.08.2005г ЗБУТ	<u>0</u>	<u>2</u>
Граждански договори	<u>7</u>	<u>7</u>
Данъци и такси	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Общо</b>	<b><u>11</u></b>	<b><u>12</u></b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2016

**11. Финансови разходи**

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Други финансови разходи – за банкови такси	1	2
<b>Общо</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**12. Разходи за данъци върху печалбата**

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

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Счетоводна печалба	7	2
<i>Преобразуване на финансовия резултат:</i>		
- Суми свързани с увеличение	54	22
- Суми свързани с намаления	22	22
Данъчна печалба	39	2
<i>Данъчни разлики</i>		
- Постоянни разлики	0	0
- Временни разлики	32	1
Данък върху печалбата	4	0
- Разход за текущ данък	1	0
- Отсрочени данъци	3	0
Печалба след облагане с данъци	6	0

**13. Дълготрайни активи**

	Медиц. Апаратура и др.	Трансп. средства	Офис обзавеждане	Компютърна техника	Други ДМА	Прелоставени аванси	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>							
Салдо на 1 януари 2015	56	38	22	39	51	0	206
Придобити	2					19	21
Излезли				1			1
Салдо на 31 декември 2015	58	38	22	38	51	19	226
Придобити		48	1		4		50
Излезли		38				19	19
Салдо на 31 декември 2016	58	48	23	38	52	0	219
<i>Натрупана амортизация</i>							
Салдо на 1 януари 2015	51	38	17	29	26	0	161
Начислена	5		1	3	6		15
Изписана през годината				1			1
Салдо на 31 декември 2015	56	38	18	31	32	0	175
Начислена	2	3	2	2	6		15
Изписана през годината		38					38
Салдо на 31 декември 2016	58	3	20	33	38	0	152
<b>Балансова стойност към 1 януари 2015</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2015</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>51</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2016</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>67</b>

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2016

**14. Нематериални активи**

	Програмни продукти хил. лв.	Други НДА хил. лв.	Общо ДНА хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>			
Салдо на 1 януари 2015	7	99	106
Придобити			
Излезли			
Салдо на 31 декември 2015	7	99	106
Придобити			
Излезли			
Салдо на 31 декември 2016	7	99	106
<i>Натрупана амортизация</i>			
Салдо на 1 януари 2015	4	93	97
Начислена	1	2	3
Изписана през годината			
Салдо на 31 декември 2015	5	95	100
Начислена	1	1	2
Изписана през годината			
Салдо на 31 декември 2016	6	96	102
Балансова стойност към 1 януари 2015	<u>3</u>	<u>6</u>	<u>9</u>
Балансова стойност към 31 декември 2015	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>6</u>
Балансова стойност към 31 декември 2016	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>4</u>

**15. Отсрочени данъчни активи**

Отсрочените данъчни активи са в размер на 3 хил.лв към 31 декември 2016 год. (2015 г.: 0 хил. лв.). Отсрочените данъци са сумите на възстановими данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на приспадащи се данъчни временни разлики по Закона за корпоративното подоходно облагане, произтичащи от неизплатени еднократни възнаграждения на персонала.

При изчислението на отсрочените данъчни активи към 31 декември 2016 година е използвана данъчна ставка 10%.

**16. Материални запаси**

Наличните към 31 декември 2016 и 2015 година материални запаси включват:

	31 .12.2016 хил. лв.	31 .12.2015 хил. лв.
Материали в т.ч.	39	26
- Медикаменти	25	19
- Горива	11	5
- Медицински консумативи	1	0
- Други материали	2	2
Незавършено производство	46	75
Предоставени аванси	3	0
<b>Общо</b>	<b>88</b>	<b>101</b>

**17. Вземания от клиенти и доставчици**

	31 .12.2016 хил. лв.	31 .12.2015 хил. лв.
Вземания от клиенти	1	1
Други в т.ч.:	71	3
- вземания по данъци за възстановяване	0	3
- вземания по договори за клинични изпитвания	71	0
<b>Общо вземания:</b>	<b>72</b>	<b>4</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2016 и 2015 година.

**18. Парични средства**

	31 .12.2016	31 .12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства по банкова сметка в Общинска банка АД - Бургас	275	311
<b>Общо парични средства</b>	<b><u>275</u></b>	<b><u>311</u></b>

**19. Приходи и разходи за бъдещи периоди**

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в отчета за финансовото състояние са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – гаранции, застраховки, абонаменти, наеми и други.

**19.1. Разходи за бъдещи периоди**

	31 .12.2016	31 .12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Застраховки	1	0
Акредитация	1	2
<b>Общо</b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>2</u></b>

**19.2. Приходи за бъдещи периоди**

	31 .12.2016	31 .12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи за лечения	0	3
<b>Общо</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3</u></b>

**20. Собствен капитал включва:**

**20.1. Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 84 хил. лв., е разпределен в 8400 броя дялове, всеки от тях с номинална стойност от 10 лева.

Към датата на настоящия финансов отчет едноличен собственик на капитала е Община Бургас.

**20.2. Други резерви**

Другите резерви в размер на 238 хил. лв. към 31 декември 2016 год. (2015 г.: 237 хил. лв.) са създадени от разпределение на нетната печалба от предходни години по решение на Общински съвет Бургас.

**20.3. Неразпределена печалба от минали години**

Неразпределената печалба от минали години е в размер на 17 хил. лв. към 31 декември 2016 год. и към 31 декември 2015 год.

**21. Задължения**

	31 .12.2016	31 .12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	22	31
Други в т.ч.	108	77
- Към персонала	26	4
- Осигурителни задължения	49	66
- Данъчни задължения	28	0
- По гаранции	5	7
<b>Общо</b>	<b><u>130</u></b>	<b><u>108</u></b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2016 година съответства на справедливата им цена.

**22. Финансирания**


Като финансирания в баланса към 31 декември са представени, получените дарения за придобиване на дълготрайните активи и получени дарения на медикаменти. Активите са придобити в съответствие с условията на дарението. В баланса към 31 декември неразходваната и неамортизираната част на даренията е както следва:

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Дарения за амортизируеми активи	17	24
Дарения на медикаменти	19	0
<b>Общо</b>	<b><u>36</u></b>	<b><u>24</u></b>

**23. Условни активи**

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Заведените малоценни и малотрайни инвентари в употреба	232	168
Банкови гаранции	0	7
<b>Общо</b>	<b><u>232</u></b>	<b><u>182</u></b>

СЪСТАВИЛ:   
/Я. СЛАВОВА-ДИМИТРОВА/

УПРАВИТЕЛ:   
/Д-Р Н. ЖЕЛЯЗКОВА/

