

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на "СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ БУРГАСКИ МИНЕРАЛНИ БАНИ" ЕАД

за годината приключваща на 31.12.2016 година

А. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1. Учредяване и регистрация

"Специализирана болница за рехабилитация - Бургаски минерални бани" - ЕАД . гр.Бургас е регистрирано като търговско дружество през 2000 год. в гр. Бургас съгласно търговско решение М 2330/18.08.2000 год. в БОС.

ЕИК BG 102 659 833

Седалището на управление на дружеството е гр. Бургас в.з."БМБ" ул. "Ал.Стамболийски" №66. Предметът на дейност на дружеството е болнична помощ.

Средно списъчен брой на персонала за годината е 85,09 бр.

Дружеството се управлява от Съвета на директорите: Изпълнителен директор и членове.

Сумите в отчета са представени в хиляди лева.

Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

По долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет.

1. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие на изискванията на Закона за счетоводството, Националните Стандарти за финансовите отчети на малки и средни предприятия, приети с ПМС 46 от 21.03.2005 г. в сила от 01.01.2005 год. и изменения и допълнения към тях, приети с ПМС 251 от 17.10.2007 год. в сила от 01.01.2008 год. , Данъчни и търговски закони приложими към 31.12.2016 год. за малки и средни предприятия.

Тук се уреждат съдържанието, съставянето и публичността на годишния финансов отчет на болницата.

Във връзка с утвърждавания на нови изисквания към формата и съдържанието на съответните части финансовия отчет за 2016 год. е изготвен в съответствие изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържание пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство, стойностна връзка между начален и краен баланс.

Ръководството счита, че болницата ще остане действаща и през следващия отчетен период.

Счетоводната политика е изготвена така, че информацията представя достоверно резултатите и финансовото състояние и отразява икономическата същност на събитията и операциите, с което си избягва подвеждащо представяне на информацията.

Дружеството представя отчета в двустранна форма на баланса, ОПР и приложения към финансовия отчет по СС 1.

2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им с изискванията на СС 16 и намалени с размера на начислената амортизация и призната обезценка. Земите, сградите, съоръженията и производственото оборудване, налични към 01.01.2016 год. са представени по справедлива стойност, приета за проявена стойност на придобиване минус натрупаната амортизация. При последваща оценка се прилага препоръчителен подход.

Последващите разходи за ДМА, които не променят самия актив се отчитат като текущ разход за дейността.

Стойностен праг на същественост при класификация на активите като дълготрайни е в размер на 700 лева.

2.2. Прилаганият метод на амортизация — ДМА се амортизират по линейния метод за срока на определен полезен живот. Няма промяна във възприетият метод на амортизация през отчетния период спрямо предходния период. Средния полезен живот в години на основни групи е както следва:

Група активи	2015 год.	2016 год.	Среден полезен живот в години
Сгради и конструкции	4%	4%	25
Подобрения върху земите	4%	4%	25
Машини и оборудване	30%	30%	3,33
Автомобили	25%	25%	4
Транспортни средства	10%	10%	10
Стопански инвентар и офис обзавеждане	15%	15%	6,67
Съоръжения	4%	4%	25
Компютърна техника	50%	50%	2
Програмни продукти	50%	50%	2

Не се начисляват амортизации на земите и художествените картини.

Изготвения САПл. и ДАПл. е в съответствие с изискването на ЗКПО за 2016 год.

Нематериални дълготрайни активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка

2.3. Стоково материалните запаси са текущи /краткотрайни материални активи/ под формата на материали, продукция, стоки, незавършено производство. Тяхната покупка се оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност, изчислявана в края на всеки месец. Счетоводното отчитане е аналитично. При извършване на инвентаризация не са установени съществени липси и излишъци.

2.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

2.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени

като неблокирани пари в банки и в каса. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими, високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Отчетът на паричния поток е изготвен по прекия метод.

2.6.Разходи за бъдещи периоди такива са предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаване на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към дата на финансовия отчет.

2.7.Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2016 година и е в размер на 826 884 лв., представляващ 826 884 броя поименни акции с номинална стойност /един/ лев всяка една, вписани в търговския регистър.

2.8.Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване при предоставяне на стоки, услуги, пари.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран срок и с фиксиран падеж и остатъчен срок за падежа до една година от дата на съставяне на финансовия отчет.

2.9.Законовите резерви са формирани съгласно решението на Принципала, като печалбата след данъчното облагане се разпределя: 10% за фонд „Резервен” и остатъка се внася в Допълнителния резерв на дружеството.

2.10.Отчет за паричните потоци е изготвен по прекия метод от информацията по счетоводните регистри.

2.11.Сумата призната като разход за трудовите възнаграждения на персонала е представен в отчета за приходите и разходите. Няма неразплатен фонд Работна заплата и невнесени осигуровки. Начислените суми за компенсируеми неизползвани отпуски и осигурителни вноски съгласно СС 19 за 2016 год. е 4557,52 лв.

3. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Същите се отчитат при спазване на счетоводните принципи по елементи.

4. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно данъчните правила на ЗКПО дружеството дължи корпоративен данък върху облагаемата печалба за 2016 год. в размер на 10%. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчна облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Данъчни активи по временни разлики от възникнали и признати при обратно проявление се признават в отчета за временни данъчни разлики формирани от начислените и ползвани компенсируеми отпуски на персонала и от разлика между счетоводната балансова стойност и данъчната стойност на активите.

След одобрение на ГФО от МЗ, 10% от неразпределената печалба се отнася към Законови резерви ; останалата сума се отнася към Други резерви .

5. Други оповестявания.

Възнагражденията получени от Изпълнителния директор за 2016 год. са в размер на 38874 лв. През 2016 година на Изпълнителният Директор е изплатено допълнително възнаграждение — тантием в размер на 3130,84 лв.

4. Събитие по време на изготвяне на ГФО

Между датата на ГФО 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.

В. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

ДМА	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност за текущия период (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Земи (терени)	176			176				0	176
2. Сгради и конструкции	484			484	256	19		275	209
3. Машини и оборудване	399	46	24	421	347	33	24	356	65
4. Съоръжения	295			295	91	12		103	192
5. Транспортни средства	114			114	96	6		102	12
6. Стопански инвентар	193	2	11	184	118	15	11	122	62
Общ сбор	1661	48	35	1674	908	85	35	958	716

В стойността на ДА има активи с нулева балансова стойност както следва:

Машини ,съоръжения и оборудване /сметка 204/ отчетна стойност	291 х.лв
Транспортни средства /сметка 205/ отчетна стойност	91 х.лв
Стопански инвентар /сметка 206/ отчетна стойност	79 х.лв
Програмни продукти / сметка 214/ отчетна стойност	2 х.лв.

Общо отчетна стойност на ДА с нулева балансова стойност: 463 х.лв.
 Данъчната стойност на ДА които към 31.12.2016г. не са в употреба е в размер на 1 х.лв.

4. Материални запаси

463 х.лв.

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.201 хил.лв
Хранителни	1	2
Стоки	0	
Гориво	52	52
Консумативи и резерви части	11	10
Други	26	30
Общо	90	94

5. Парични средства

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.201 хил
Парични средства в лева	628	522
Парични средства в чуждестранна валута няма		
Общо	628	522

6. Текущи пасиви

	31.12.2016 хил.лв	31.12.201 хил.лв
Задължения към доставчици	45	44
Задължения към персонала	5	3
Задължения за др. данъци и осиг.	3	6
Други кредитори — МЗ субсидия		
Общо	53	53

7. Приходи от дейността

	2016 хил.лв	2015 хил.лв
Продажба на стоки	68	72
Предоставени услуги	2 225	2 193
Други приходи		1
Приходи от финансиране в т. ч. от гориво		
Общо	2293	2 266

8. Разходи за материали

555

614

9. Разходи за вън. услуги	320	269
----------------------------------	-----	-----

10 **Разходи за персонала**

	2016 г. хил.лв.	2015 г. хил.лв.
Разходи за заплати	877	875
Разходи за социални осигуровки	172	164
Други социални разходи	84	73
Начислени отпуски	6	4
Общо :	1139	1116

11 **Разходи за данъци**


	2016 г. хил.лв.	2015 г. хил.лв.
Текущ данъчен разход		
Разход за данъци от печалбата върху временни разлики		
Разход за данъци от печалбата върху постоянни разлики		6
Авансово внесен данък печалба	5	3
Данък за възстановяване		0
Данък за внасяне		3

През 2016 год. са начислени суми на регистрирани одитори на дружеството за:
Независим финансов одит — четири хил.лв.

Годишният финансов отчет след неговото изготвяне се представя за приемане и
одобрение от съвета на директорите и одитира от независим финансов одит.

дата: 25.01.2017 г.

Съставител:


/Ст.Тодорова/

Изп.Директор:


/Д-р К.Младенов/

