

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ТРАВМАТОЛОГИЯ,  
ОРТОПЕДИЯ И СПОРТНА МЕДИЦИНА – ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ” ЕАД  
гр. София, ул. “Никола Габровски” № 1

*Р. Ядрова*

*24.10.2013г.*

*[Signature]*

*К. Дамьянов*  
*24.10.2013г.*

ДО  
ММС

Дирекция „Спортна инфраструктура и  
управление на държавното участие”  
гр. София

МИНИСТЕРСТВО НА МЛАДЕЖТА И СПОРТА	
Вх. №	11-00-628/4
Дата:	24.10.2013г.

Изх.№ 182/24.10.2013г.

**ОТНОСНО:** Ваше писмо с изх.№ 11-00-628/08.10.2013г.

Приложено, Ви изпращаме деветмесечен отчет към 30.09.2013г. и анализи на финансовото състояние на „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев” - ЕАД, относими към съответните периоди от бизнес програма и предходната година.

Приложение:

1. Счетоводен баланс – 1 бр.
2. Отчет за приходите и разходите – 1 бр.
3. Отчет за паричните потоци – 1 бр.
4. Отчет за собствения капитал – 1 бр.
5. Справка за дълготрайните активи – 1 бр.
6. Справка за вземанията – 1 бр.
7. Справка за задълженията – 1 бр.
8. Анализ на финансово - икономическата дейност, съпоставен към бизнес програмата и преходния период – 1 бр.
9. Справка за размера на нетната експозиция – 1 бр.
10. CD – 1 бр.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/ Д-р Георги Дамьянов /



на "СБАЛТОСМ -ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД  
към 30.09.2013г.

АКТИВ				
	Текуща година		Предходна година 2012	
	лева	хил. лв.	лева	хил. лв.
а	1		1	
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>				
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>				
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	37 662.75	38	57 647.98	58
3. Съоръжения и други	8 364.09	8	10 917.93	11
<b>Общо за група II:</b>	<b>46 026.84</b>	<b>46</b>	<b>68 565.91</b>	<b>69</b>
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>46 026.84</b>	<b>46</b>	<b>68 565.91</b>	<b>69</b>
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>				
<b>I. Материални запаси</b>				
1. Суровини и материали	10 387.14	10	14 482.03	14
<b>Общо за група I:</b>	<b>10 387.14</b>	<b>10</b>	<b>14 482.03</b>	<b>14</b>
<b>II. Вземания</b>				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	34 940.00	35	38 525.80	39
4. Други вземания, в т.ч.:	8 149.42	8	9 090.61	9
<b>Общо за група II:</b>	<b>43 089.42</b>	<b>43</b>	<b>47 616.41</b>	<b>48</b>
<b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>	<b>113 893.89</b>	<b>114</b>	<b>92 749.63</b>	<b>93</b>
- в брой	423.56	0	3 108.21	3
—в безсрочни сметки (депозити)	113 470.33	114	89 641.42	90
<b>Общо за група IV:</b>	<b>113 893.89</b>	<b>114</b>	<b>92 749.63</b>	<b>93</b>
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>167 370.45</b>	<b>167</b>	<b>154 848.07</b>	<b>155</b>
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>173.33</b>	<b>0</b>
<b>Сума на актива (А+Б+В+Г)</b>	<b>213 397.29</b>	<b>213</b>	<b>223 587.31</b>	<b>224</b>

ПАСИВ				
	Текуща година		Предходна година 2012	
	лева	хил. лв.	лева	хил. лв.
а	1		1	
<b>А. Собствен капитал</b>				
<b>I. Записан капитал</b>	<b>115 800.00</b>	<b>116</b>	<b>115 800.00</b>	<b>116</b>
1. Законови резерви	4 414.80	4	4 414.80	4
<b>Общо за група IV:</b>	<b>4 414.80</b>	<b>4</b>	<b>4 414.80</b>	<b>4</b>
<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	<b>-45 435.20</b>	<b>-45</b>	<b>-44 984.52</b>	<b>-45</b>
- неразпределена печалба	-45 435.20	-45	-44 984.52	-45
- непокрита загуба	-45 435.20	-45	-44 984.52	-45
<b>Общо за група V:</b>	<b>-45 435.20</b>	<b>-45</b>	<b>-44 984.52</b>	<b>-45</b>
<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	<b>35 226.55</b>	<b>35</b>	<b>7 007.15</b>	<b>7</b>
<b>Общо за раздел А:</b>	<b>110 006.15</b>	<b>110</b>	<b>82 237.43</b>	<b>82</b>
<b>В. Задължения</b>				
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	47 482.35	47	67 183.35	67
до 1 година	47 482.35	47	67 183.35	67
<b>8. Други задължения, в т.ч.</b>	<b>55 908.79</b>	<b>56</b>	<b>63 615.65</b>	<b>64</b>
до 1 година	55 908.79	56	63 615.65	64
-към персонала, в т.ч.:	25 112.23	25	38 544.84	39
до 1 година	25 112.23	25	38 544.84	39
- осигурителни задължения, в т.ч.:	11 212.66	11	12 835.39	13
до 1 година	11 212.66	11	12 835.39	13
-данъчни задължения, в т.ч.:	1 852.21	2	2 877.56	3
до 1 година	1 852.21	2	2 877.56	3
<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>103 391.14</b>	<b>103</b>	<b>130 799.00</b>	<b>131</b>
до 1 година	103 391.14	103	130 799.00	131
<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>10 550.88</b>	<b>11</b>
—финансирания	0.00	0	10 550.88	11
<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>213 397.29</b>	<b>213</b>	<b>223 587.31</b>	<b>224</b>

Гл. счетоводител: .....

/ Г.Тасева /

Изп. Директор: .....

/ Д-р Г.Дамянов /

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на "СБАЛТОСМ - ПРОФ Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД  
01.01.2013г. - 30.09.2013г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година		Предходна година 2012г.	
	лева	хил. лв.	лева	хил. лв.
	1		1	
<b>а</b>				
<b>А. Разходи</b>				
<b>2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:</b>	<b>147 673.16</b>	<b>148</b>	<b>145 661.59</b>	<b>146</b>
а) суровини и материали	69 195.26	69	67 904.89	68
б) външни услуги	78 477.90	79	77 756.70	78
<b>3. Разходи за персонала, в т.ч.:</b>	<b>392 261.11</b>	<b>392</b>	<b>431 974.71</b>	<b>432</b>
а) разходи за възнаграждения	331 138.01	331	365 664.92	366
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	61 123.10	61	66 309.79	66
<b>4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.</b>	<b>20 550.15</b>	<b>21</b>	<b>21 194.11</b>	<b>21</b>
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т. ч.	20 550.15	21	21 194.11	21
- разходи за амортизация	20 550.15	21	21 194.11	21
- разходи от обезценка				
<b>5. Други разходи, в т.ч.:</b>	<b>3 472.65</b>	<b>3</b>	<b>3 434.67</b>	<b>3</b>
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>563 957.07</b>	<b>564</b>	<b>602 265.08</b>	<b>602</b>
<b>7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.</b>	<b>823.20</b>	<b>1</b>	<b>889.60</b>	<b>1</b>
<b>Общо финансови разходи (6 + 7)</b>	<b>823.20</b>	<b>1</b>	<b>889.60</b>	<b>1</b>
<b>8. Печалба от обичайна дейност</b>	<b>35 226.55</b>	<b>35</b>	<b>7 007.15</b>	<b>7</b>
<b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</b>	<b>564 780.27</b>	<b>565</b>	<b>603 154.68</b>	<b>603</b>
<b>10. Счетоводна печалба (общо Приходи - общо разходи)</b>	<b>35 226.55</b>	<b>35</b>	<b>7 007.15</b>	<b>7</b>
<b>13. Печалба (10 - 11 - 12)</b>	<b>35 226.55</b>	<b>35</b>	<b>7 007.15</b>	<b>7</b>
<b>Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)</b>	<b>600 006.82</b>	<b>600</b>	<b>610 161.83</b>	<b>610</b>
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Текуща година		Предходна година 2012г.	
	лева	хил. лв.	лева	хил. лв.
	1		1	
<b>а</b>				
<b>Б. Приходи</b>				
<b>1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:</b>	<b>458 504.60</b>	<b>458</b>	<b>471 646.60</b>	<b>471</b>
в) услуги:	458 504.60	458	471 646.60	471
- собствени	61 544.60	61	50 431.60	50
- СЗОК	396 960.00	397	421 215.00	421
<b>4. Други приходи, в т.ч.:</b>	<b>141 502.22</b>	<b>142</b>	<b>138 515.23</b>	<b>139</b>
- приходи от финансиране	135 000.00	135	135 451.98	136
- ДАМС: по договор	135 000.00	135	135 000.00	135
- ДАМС: ДМА амортизация		0	31.98	0
- ДМА: ДАРЕНИЕ амортизация		0	420.00	1
- МЕДИКАМЕНТИ: ДАРЕНИЕ		0	0.00	0
- други приходи	6 502.22	7	3 063.25	3
<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</b>	<b>600 006.82</b>	<b>600</b>	<b>610 161.83</b>	<b>610</b>
<b>8. Загуба от обичайна дейност</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>9. Извънредни приходи</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</b>	<b>600 006.82</b>	<b>600</b>	<b>610 161.83</b>	<b>610</b>
<b>10. Счетоводна загуба (общо Приходи - общо разходи)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>Всичко (Общо приходи + 11)</b>	<b>600 006.82</b>	<b>600</b>	<b>610 161.83</b>	<b>610</b>

Гл. счетоводител: .....

/ Г.Тасева /

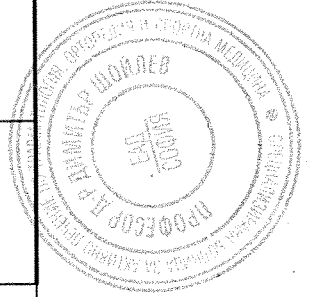
Изп. Директор: .....

/ Д-р Г.Дамьянов /

**О т ч е т**  
за паричните потоци по прекия метод  
на "СБАЛТОСМ - ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД, град София  
към 30.09.2013 год.

Мярка: хил. лева

Наименование на паричните потоци	код на реда	Текущ период			Предходен период 2012г.		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
<b>А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ</b>							
1. Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	460	168	292	467	157	310
2. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203	0	412	-412	0	435	-435
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204	0	1	-1		1	-1
5. Други парични потоци от основна дейност	2208	183	44	139	160	13	147
<b>Всичко парични потоци от осн. дейност (А)</b>	<b>2200</b>	<b>643</b>	<b>625</b>	<b>18</b>	<b>627</b>	<b>606</b>	<b>21</b>
<b>Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ</b>							
1. Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи	2301	0	9	-9		21	-21
<b>Вс. парични потоци от инвест. дейност (Б)</b>	<b>2300</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>-21</b>
<b>В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ</b>							
1. Други парични потоци от финанс. дейност	2407						0
<b>Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)</b>	<b>2400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)</b>	<b>2500</b>	<b>643</b>	<b>634</b>	<b>9</b>	<b>627</b>	<b>627</b>	<b>0</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>2600</b>			<b>105</b>			<b>93</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>2700</b>			<b>114</b>			<b>93</b>



Гл. счетоводител: .....

Изп. Директор: .....

/ Г.Тасева /

/ Д-р Г.Дамьянов /

**О т ч е т**  
за собствения капитал  
на "СБАЛТОСМ - ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД  
към 30 септември 2013 год.

Мярка: хил. лева

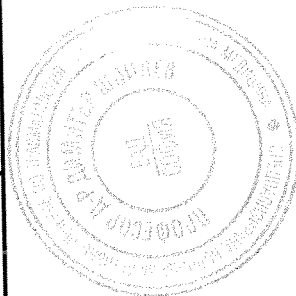
П О К А З А Т Е Л И	Р е з е р в и		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Записан капитал	Законови	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	116	4		-45	0	75
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	116	4		-45	0	75
6. Финансов резултат за текущия период					35	35
8. Покриване на загуба				0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	116	4	0	-45	35	110
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	116	4	0	-45	35	110

Гл. счетоводител:

/ Г.Тасева /

Изп. Директор:

/ Д-р Г. Дамянов /



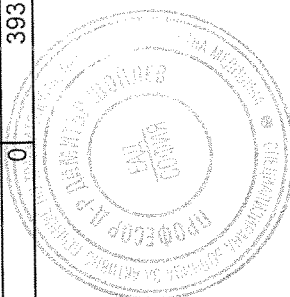
**Справка**  
за дълготрайните (дългосрочни) активи към 30.09.2013г.  
на "СБАЛТОСМ - ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД

в хил.лева

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи:						Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода			
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15		
I. Дълготрайни материални активи											
1. Мащини и оборудване	330	0		330	278	19		297	33		
2. Транспортни ср-ва	13			13	13			13	0		
3. Други ДМА	48			48	38	2		40	8		
Обща сума I:	391	0	0	391	329	21	0	350	41		
I. Дълготрайни нематериални активи											
1. Програмни продукти	2			2	2			2	0		
Обща сума II:	2			2	2	0		2	0		
Общ сбор (I+II):	393	0	0	393	331	21	0	352	41		

Гл. счетоводител: .....  
/ Г.Тасева /

Изп. Директор: .....  
/ Д-р Г.Дамянов /



**СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА**  
по вземания и класифицирането им към 30.09.2013г.

лева

№ по ред	Контрагент Наименование	№/дата фактура	Редовно вземане к.1	Трудно събир. к.2	Несъби- раемо к.3	Начислени обезценка к.4	Натрупа обезценка к.5	Възстановена обезценка к.6	Сaldo към 30.09.2013г.
1	СЗОК	9000000168/07.10.13г.	34 940.00						34 940.00
	Всичко:		34 940.00						34 940.00
1	Диана Спорт ЕООД	2873/25.02.2008г.	31.68						31.68
2	Диана Спорт ЕООД	3099/25.03.2008г.	31.68						31.68
3	Диана Спорт ЕООД	3327/21.04.2008г.	31.68						31.68
4	Диана Спорт ЕООД	3638/30.05.2008г.	31.68						31.68
5	Диана Спорт ЕООД	3855/24.06.2008г.	31.68						31.68
6	Диана Спорт ЕООД	4085/23.07.2008г.	36.04						36.04
7	Диана Спорт ЕООД	4216/27.08.2008г.	36.68						36.68
	Всичко:		231.12						231.12
1	Разчети по данъчни временни разлики активи		611.12						611.12
1	Разчети за данък върху печалбата		231.66						231.66
1	Вземания по съдебни спорове		7 073.52						7073.52
1	Други кредитори		2.00						2.00
	Общо		43 089.42						43 089.42

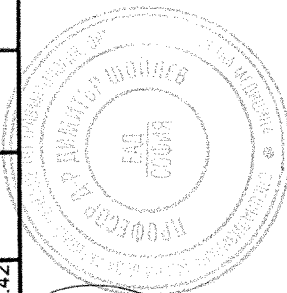
Дата: 22.10.2013г.

Гл. счетоводител:

/ Г.Тасева /

Изп. Директор:

/ Д-р Г.Дамьянов /







**I. Анализ на финансово-икономическата дейност към 30.09.2013г. по отчетни данни, съпоставен към Бизнес програмата за същия период (30.09.2013г.)**

Мярка: хил.лв.

Показатели	Отчетен период към 30.09.2013г.	Бизнес програма към 30.09.2013г.	Разлика	
	стойност	стойност	стойност	%
<b>I.ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:</b>				
1.Приходи от НЗОК:				
- По изпълнение на КП	397	384	+13	3,39%
2.Приходи от финансираня:				
- Субсидии от ММС	135	135	0	0%
3.Приходи от продажба на услуги	61	58	+3	5,17%
4.Приходи от дарения, помощи и други	7	8	-1	-12,5%
<b>I.ОБЩО ПРИХОДИ:</b>	<b>600</b>	<b>585</b>	<b>+15</b>	<b>2,56%</b>
<b>II.РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:</b>				
1.Разходи за материали	69	72	-3	-4,17%
2.Разходи за външни услуги	79	84	-5	-5,95 %
3.Разходи за възнаграждения	331	343	-12	-3,50%
4.Разходи за осигуровки	61	60	+1	1,67%
5.Разходи за амортизации	21	21	0	0%
6.Други разходи	4	4	0	0%
<b>II.ОБЩО РАЗХОДИ:</b>	<b>565</b>	<b>584</b>	<b>-19</b>	<b>-3,25%</b>
<b>III.ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ:</b>	<b>+35</b>	<b>+1</b>	<b>+34</b>	

**I. По приходната част към 30.09.2013г.**

От предвидените приходи по Бизнес програмата към 30.09.2013г. (с-но приложената Таблица) в размер на 585 х.лв. са постъпили в „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД към 30.09.2013г. по източници на финансиране средства в общ размер на 600 х.лв. или повече средства в размер на 15 х.лв. или 2,56%, както следва:

**По т.1. Приходи от НЗОК:**

От планираните 384 х.лв. са постъпили в болницата 397 х.лв. или повече средства в размер с 13 х.лв. или 3,39%.

От тях: По Договор № 22-2450/01.03.2012г. за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и допълнително споразумение към него от 03.07.2013г. са постъпили средства към 30.09.2013г. в размер на 397 х.лв.

#### По т.2. Приходи от финансираня:

От предвидената целева субсидия от Министерство на младежта и спорта в размер на 135 х.лв. са постъпили в болницата целеви средства в размер на 135 х.лв. по сключен договор № 23-00-22/22.02.2013г. за 2013г.

#### По т.3. Приходи от продажба на услуги:

От планираните платени медицински услуги от граждани и/или фирми и потребителска такса средства в размер на 58 х.лв. са постъпили 61 х.лв. или повече средства с 3 х.лв. или 5,17%.

#### По т.4. Приходи от дарения, помощи и други:

От предвидените приходи от дарения, помощи и други в размер на 8 х.лв. са постъпили средства в размер на 7 х.лв. или по-малко с 1 х.лв., което се равнява на 12,5% .

### II. По разходната част към 30.09.2013г.

От планираните разходи по Бизнес програмата към 30.09.2013г. (с-но приложената Таблица) в общ размер на 584 х.лв. са изразходвани средства към 30.09.2013г. за дейността в общ размер на 565 х.лв. или са отчетени по-малко разходи в размер на 19 х.лв. или с 3,25%.

От тях:

- Разходи за материали – от планираните разходи в размер на 72 х.лв. са извършени (отчетени) разходи в размер на 69 х.лв. към 30.09.2013г. или по-малко с 3 х.лв. или с 4,17%.
- Разходи за външни услуги - от планираните разходи в размер на 84 х.лв. са извършени (отчетени) разходи в размер на 79 х.лв. към 30.09.2013г. или по-малко с 5 х.лв. или с 5,95%.
- Разходи за възнаграждения - от планираните разходи в размер на 343 х.лв. са отчетени разходи в размер на 331 х.лв. към 30.09.2013г. или по-малко с 12 х.лв. или с 3,50%.
- Разходи за осигуровки - от планираните разходи в размер на 60 х.лв. са извършени разходи в размер на 61 х.лв. към 30.09.2013г. или повече с 1 х.лв. или с 1,67%.
- Разходи за амортизации - от планираните разходи в размер на 21 х.лв. са отчетени разходи в размер на 21 х.лв. към 30.09.2013г.
- Други разходи - от планираните разходи в размер на 4 х.лв. са отчетени разходи в размер на 4 х.лв. към 30.09.2013г.

При предвиден по Бизнес програмата **финансов резултат** към 30.09.2013г. в размер на 1 х.лв. е отчетен положителен финансов резултат(печалба) в размер на 35 х.лв. или повече с 34 х.лв.

**II. Анализ на финансово-икономическата дейност към 30.09.2013г. по отчетни данни, съпоставен към предходния отчетен период 30.09.2012г.**

**1. Анализ на основните финансови показатели**

Мярка: хил.лв.

№	Показатели	Отчетен период към 30.09.2013г.	Предходен период към 30.09.2012г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	46	69	-23	-33,3%
2	Краткотрайни активи в т.ч.:	167	155	12	7,7%
3	Материални запаси	10	14	-4	-28,6%
4	Краткосрочни вземания	43	48	-5	-10,4%
5	Парични средства	114	93	21	22,6%
6	Обща сума на активите (1+2) (общ капиталов ресурс)	213	224	-11	-4,9%
7	Собствен капитал	110	82	28	34,1%
8	Финансов резултат	35	7	28	400,0%
9	Краткосрочни пасиви	103	131	-28	-21,4%
10	Нетен оборотен(работен) капитал (2-9)	64	24	40	166,7%
11	Обща сума на пасивите (7+9)	213	213		
12	Приходи общо	600	610	-10	-1,6%
13	Приходи от продажби	458	471	-13	-2,8%
14	Разходи общо	565	603	-38	-6,3%
<b>Коефициенти</b>					
<b>Рентабилност:</b>					
1	На собствения капитал ( 8/7)	0.3182	0.0854	0.2328	272,6%
2	На активите (8/6)	0.1643	0.0313	0.1330	424,9%
3	На пасивите (8/9)	0.3398	0.0534	0.2864	536,3%
4	На приходите от продажби (8/13)	0.0764	0.0149	0.0615	412,8%
<b>Ефективност:</b>					
5	На разходите (12/14)	1.0619	1.0116	0.0503	5,0%
6	На приходите (14/12)	0.9417	0.9885	-0.0468	-4,7%
<b>Ликвидност:</b>					
7	Обща ликвидност (2/9)	1.6214	1.1832	0.4382	37,0%
8	Бърза ликвидност (4+5)/9	1.5243	1.0763	0.4480	41,6%
9	Незабавна ликвидност (5/9)	1.1068	0.7099	0.3969	55,9%
10	Абсолютна ликвидност (5/9)	1.1068	0.7099	0.3969	55,9%
<b>Финансова автономност:</b>					
11	Финансова автономност (7/9)	1.0680	0.6260	0.4420	70,6%
12	Задлъжнялост (9/7)	0.9364	1.5976	-0.6612	-41,4%

През анализирания период **общия капиталов ресурс** възлиза на 213 х.лв.

От тях 110 х.лв. или 51,6% е собствен капитал и 103 х.лв. или 48,4% привлечен капитал (пасиви).

В сравнение с предходния период общия капиталов ресурс е **намален** с 11 х.лв., което се равнява на 4,9%.

**Собственият капитал** е увеличен с 28 х.лв. в т.ч. от увеличение на финансовия резултат от текущия период.

Важен финансов индикатор за „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД е положителния **нетен оборотен капитал** в размер на 64 х.лв., тъй като краткотрайните активи през отчетния период са повече от краткосрочните задължения на болницата. Нетният оборотен (работен) капитал предполага доверие от страна на кредиторите и стабилно финансово положение.

**Общата ликвидност** изразена в коефициент от отношението на наличните краткотрайни активи (материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства) към нейните краткосрочни задължения е 1.62 през отчетния период при 1,18 през предходния период, което е с 0,44 пункта повече или 37,0%.

**Коефициентът на незабавна ликвидност** през отчетния период е 1,11 при 0,71 през предходния период, което намалява възможността „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД да изпадне в неплатежоспособност в краткосрочен план.

**Рентабилността** установена като отношение на финансовия резултат от дейността и разходите за дейността е 6,19% и изразява достигнатата степен на ефективност на разходите, свързани с реализацията на услугите в болницата.

**Рентабилност на приходите от продажби** отношението между финансовия резултат след облагане с данъци и нетния размер на приходите от продажби (чистата рентабилност) е 7,64% при 1,49% през предходния период.

**Рентабилност на активите** отношението между нетния финансов резултат и общата сума на активите е 16,43% срещу 3,13% през предходния период или с 424,9% повече. **Коефициентът на капитализация на активите** се увеличава с 0,1330 пункта или с 424,9%.

От съпоставянето на рентабилността на активите с капитализирания лихвен процент на банката за съответния период може да се направи извод за ефективността от дейността на болницата и от смисъла да се купуват нейни акции.

**Рентабилността на собствения капитал** определена чрез съпоставяне на доходи с вложени собствени пари под формата на собствен (акционерен) капитал е 31,82% при 8,54% през предходния период.

Рентабилността на собствения капитал е увеличена с 0,2328 пункта или с 272,6%. Печалбата на 1 лев собствен капитал нараства с изпреварващи темпове спрямо капиталовата величина.

**Коефициентът на възвръщаемост на собствения капитал** ( нетна печалба на 1 лев собствен капитал) е 0.318 лева. В сравнение с предходния период този показател е подобрен с 0,233 лева или 272,6%.

**Рентабилността на приходите от продажби** е увеличена с 0,0615 пункта или с 412,8%.

Печалбата на 1 лев приходи от продажби нараства с изпреварващи темпове спрямо приходите от продажби.

Този благоприятен резултат е във връзка с ресурсотдаването на останалите показатели, показващи ефективността на извършените разходи.

**Рентабилността на пасивите** е увеличена с 0,2864 пункта или с 536,3%.

**Ефективността** на всеки 100 лева разходи расте с 5,03 лева.

Нарастването на приходите е по-бързо от разходите.

Разходите на всеки 100 лева приходи намаляват с 4,68 лева в т.ч. от:

- намаляване на разходите за дейността с (- 6,23) лева

- намаляване на приходите от дейността с 1,55 лева

Динамиката на коефициентите показва приоритет на ефективността на разходите в „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД.

**Коефициентът на финансова автономност** е 1,0680 срещу 0,6260 към 30.09.2012г. или увеличение с 0,4420 пункта или със 70,6%, което показва увеличение на финансовата автономност на болницата за анализирания период.

**Коефициентът на задлъжнялост** през отчетния период е 0,9364 при 1,5976 през предходния период или намален с 0,6612 или с 41,4%.

**Задълженията** възлизат на 103 х.лв. срещу 131 х.лв. през предходния период. Намалени са задълженията към доставчици и клиенти спрямо предходния период с 28 х.лв., вследствие на добрата финансова политика на „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД, въпреки финансовите ограничения поставени от основния финансов източник - НЗОК.

През отчетния период **финансовия резултат** е положителна величина (печалба) в размер на 35 х.лв. при 7 х.лв. през предходния период, т.е. финансовия резултат е **увеличен** с 28 х.лв.или с 400,0%.

**Наличността на паричните средства** към 30.09.2013г. е 114 х.лв. при 93 х.лв. през предходния период или с 21 х.лв.повече, което се равнява на 22,6% увеличение.

**Извод:**

Наличието на положителен финансов резултат и на парични наличности през анализирания период е добър индикатор за представянето на „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД.

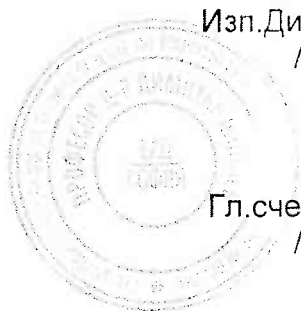
22.09.2013г.

Изп.Директор:

/ Д-р Г.Дамянов /

Гл.счетоводител:

/ Г.Тасева /



**ОБООБЩЕНА СПРАВКА**  
за размера на нетната експозиция на държавните дружества и предприятия към 30.09.2013г.

Министерство	Предприятия	Банки	Парични средства - сума				Непогасен размер на заемите				Банкови гаранции				Нетна експозиция	
			Общо в лева	BGN	EUR	USD	Общо в лева	BGN	EUR	USD	Общо в лева	BGN	EUR	USD	лева	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Министерство на младежта и спорта	СБАЛТОСМ ЕАД	Уникредит Булбанк	105 581.68	105 581.68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Общо за ведомството:			105581.68	105581.68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Гл.счетоводител:  
/ Гергина Тасева /

Изп.Директор:

/ Д-р Георги Дамянов /

