



**ДО**  
**Г-Н КРАСЕН КРАЛЕВ**  
**МИНИСТЪР НА МЛАДЕЖТА И СПОРТА**

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

Изх.№ *184/28.10.2015г.*

**УВАЖАЕМИ Г-Н МИНИСТЪР,**

Във връзка с чл. 3, ал. 1 от Постановление № 114 на МС от 10 юни 2010г. приложено, Ви изпращаме тримесечен отчет към 30.09.2015г. и анализи на финансовото състояние на „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД, относими към съответните периоди от бизнес програмата 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. Текуща информация за дългосрочните и краткосрочните задължения – 1 бр.
7. Обобщена справка за размера на съвкупната нетна експозиция – 1 бр.
8. Анализ на финансо - икономическата дейност, съпоставен към бизнес програмата и предходния период – 1 бр.
9. CD – 1 бр.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/ Д-р Георги Дамянов /



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на "СБАЛТОСМ-ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД  
към 30.09.2015г.

АКТИВ				
	Текуща година		Предходна година 2014	
	лева	хил. лв.	лева	хил. лв.
а	1		1	
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>				
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>				
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	15 931.32	16	20 432.33	20
3. Съоръжения и други	3 822.00	4	5 787.60	6
<b>Общо за група II:</b>	<b>19 753.32</b>	<b>20</b>	<b>26 219.93</b>	<b>26</b>
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>19 753.32</b>	<b>20</b>	<b>26 219.93</b>	<b>26</b>
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>				
<b>I. Материални запаси</b>				
1. Суровини и материали	3 438.04	3	3 478.88	3
<b>Общо за група I:</b>	<b>3 438.04</b>	<b>3</b>	<b>3 478.88</b>	<b>3</b>
<b>II. Вземания</b>				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	36 247.00	36	62 340.00	62
4. Други вземания, в т.ч.:	2 371.55	2	2 135.75	2
<b>Общо за група II:</b>	<b>38 618.55</b>	<b>38</b>	<b>64 475.75</b>	<b>64</b>
<b>IV. Парични средства, в т.ч:</b>	<b>120 614.61</b>	<b>121</b>	<b>96 975.60</b>	<b>97</b>
- в брой	3 941.01	4	5 827.27	6
—в безсрочни сметки (депозити)	116 673.60	117	91 148.33	91
<b>Общо за група IV:</b>	<b>120 614.61</b>	<b>121</b>	<b>96 975.60</b>	<b>97</b>
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>162 671.20</b>	<b>162</b>	<b>164 930.23</b>	<b>164</b>
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>405.00</b>	<b>1</b>	<b>544.94</b>	<b>1</b>
<b>Сума на актива (А+Б+В+Г)</b>	<b>182 829.52</b>	<b>183</b>	<b>191 695.10</b>	<b>191</b>

ПАСИВ				
	Текуща година		Предходна година 2014	
	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	5 319.07	5	4 657.96	4
<b>Общо за група IV:</b>	<b>5 319.07</b>	<b>5</b>	<b>4 657.96</b>	<b>4</b>
<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	<b>-36 846.04</b>	<b>-37</b>	<b>-43 246.72</b>	<b>-43</b>
- неразпределена печалба				
- непокрита загуба	-36 846.04	-37	-43 246.72	-43
<b>Общо за група V:</b>	<b>-36 846.04</b>	<b>-37</b>	<b>-43 246.72</b>	<b>-43</b>
<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	<b>1 114.34</b>	<b>1</b>	<b>15 394.80</b>	<b>15</b>
<b>Общо за раздел А:</b>	<b>85 387.37</b>	<b>85</b>	<b>92 606.04</b>	<b>92</b>
<b>В. Задължения</b>				
<b>4. Задължения към доставчици, в т.ч.:</b>	<b>29 598.79</b>	<b>30</b>	<b>29 040.66</b>	<b>29</b>
до 1 година	29 598.79	30	29 040.66	29
<b>8. Други задължения, в т.ч.</b>	<b>67 843.36</b>	<b>68</b>	<b>70 048.40</b>	<b>70</b>
до 1 година	67 843.36	68	70 048.40	70
-към персонала, в т.ч.:	40 028.44	40	34 677.20	35
до 1 година	40 028.44	40	34 677.20	35
- осигурителни задължения, в т.ч.:	14 312.25	14	13 083.50	13
до 1 година	14 312.25	14	13 083.50	13
-данъчни задължения, в т.ч.:	3 419.68	3	3 250.39	3
до 1 година	3 419.68	3	3 250.39	3
<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>97 442.15</b>	<b>98</b>	<b>99 089.06</b>	<b>99</b>
до 1 година	97 442.15	98	99 089.06	99
<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
—финансирания	0.00	0	0.00	0
<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>182 829.52</b>	<b>183</b>	<b>191 695.10</b>	<b>191</b>

Гл. счетоводител: .....

/ Г.Тасева /

Изп. Директор: .....

/ Д-р Г.Дамянов /

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на "СБАЛТОСМ - ПРОФ.Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД  
01.01.2015г. - 30.09.2015г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Текуща година		Предходна година 2014г.	
	лева	хил. лв.	лева	хил. лв.
<b>а</b>	<b>1</b>		<b>1</b>	
<b>А. Разходи</b>				
<b>2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:</b>	<b>123 489.16</b>	<b>124</b>	<b>123 546.46</b>	<b>124</b>
а) суровини и материали	54 648.39	55	58 952.95	59
б) външни услуги	68 840.77	69	64 593.51	65
<b>3. Разходи за персонала, в т.ч.:</b>	<b>393 693.36</b>	<b>394</b>	<b>389 127.54</b>	<b>389</b>
а) разходи за възнаграждения	332 799.42	333	330 362.05	330
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	60 893.94	61	58 765.49	59
<b>4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.</b>	<b>12 084.53</b>	<b>12</b>	<b>17 772.85</b>	<b>18</b>
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т. ч.	12 084.53	12	17 772.85	18
- разходи за амортизация	12 084.53	12	17 772.85	18
- разходи от обезценка				
<b>5. Други разходи, в т.ч.:</b>	<b>3 245.34</b>	<b>3</b>	<b>936.55</b>	<b>1</b>
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>532 512.39</b>	<b>533</b>	<b>531 383.40</b>	<b>532</b>
<b>7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.</b>	<b>800.30</b>	<b>1</b>	<b>781.10</b>	<b>1</b>
<b>Общо финансови разходи (6 + 7)</b>	<b>800.30</b>	<b>1</b>	<b>781.10</b>	<b>1</b>
<b>8. Печалба от обичайна дейност</b>	<b>1 114.34</b>	<b>1</b>	<b>15 394.80</b>	<b>15</b>
<b>9. Извънредни разходи</b>	<b>125.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</b>	<b>533 438.21</b>	<b>534</b>	<b>532 164.50</b>	<b>533</b>
<b>10. Счетоводна печалба (общо Приходи - общо разходи)</b>	<b>1 114.34</b>	<b>1</b>	<b>15 394.80</b>	<b>15</b>
<b>13. Печалба (10 - 11 - 12)</b>	<b>1 114.34</b>	<b>1</b>	<b>15 394.80</b>	<b>15</b>
<b>Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)</b>	<b>534 552.55</b>	<b>535</b>	<b>547 559.30</b>	<b>548</b>
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Текуща година		Предходна година 2014г.	
	лева	хил. лв.	лева	хил. лв.
<b>а</b>	<b>1</b>		<b>1</b>	
<b>Б. Приходи</b>				
<b>1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:</b>	<b>394 693.80</b>	<b>395</b>	<b>410 867.30</b>	<b>411</b>
в) услуги:	394 693.80	395	410 867.30	411
- собствени	50 058.80	50	50 197.30	50
- СЗОК	344 635.00	345	360 670.00	361
<b>4. Други приходи, в т.ч.:</b>	<b>139 518.75</b>	<b>140</b>	<b>136 692.00</b>	<b>137</b>
- приходи от финансиране	135 000.00	135	135 000.00	135
- ДАМС: по договор	135 000.00	135	135 000.00	135
- ДАМС: ДМА амортизация		0		0
- ДМА: ДАРЕНИЕ амортизация		0		0
- МЕДИКАМЕНТИ: ДАРЕНИЕ		0		0
- други приходи	4 518.75	5	1 692.00	2
<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</b>	<b>534 212.55</b>	<b>535</b>	<b>547 559.30</b>	<b>548</b>
<b>8. Загуба от обичайна дейност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9. Извънредни приходи</b>	<b>340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</b>	<b>534 552.55</b>	<b>535</b>	<b>547 559.30</b>	<b>548</b>
<b>10. Счетоводна загуба (общо Приходи - общо разходи)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Всичко (Общо приходи + 11)</b>	<b>534 552.55</b>	<b>535</b>	<b>547 559.30</b>	<b>548</b>

Гл. счетоводител: \_\_\_\_\_

/ Г.Тасева /



Изп. Директор: \_\_\_\_\_

/ Д-р Г.Дамянов /



**О т ч е т**  
за паричните потоци по преклия метод  
на "СБАЛТОСМ - ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД, град София  
към 30.09.2015 год.

Мярка: лева

Наименование на паричните потоци	код на реда	Текущ период			Предходен период 2014г.		
		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	404 042.58	124 961.04	279 081.54	404 431.95	130 140.57	274 291.38
2. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203	141.60	395 008.85	-394 867.25	0.00	392 889.82	-392 889.82
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисии, дивиденди и други подобни	2204	0.00	800.30	-800.30	506.68	781.10	-274.42
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206			0.00			0.00
5. Други парични потоци от основна дейност	2208	176 820.05	41 819.34	135 000.71	171 020.00	39 300.00	131 720.00
<b>Всичко парични потоци от осн. дейност (А)</b>	<b>2200</b>	<b>581 004.23</b>	<b>562 589.53</b>	<b>18 414.70</b>	<b>575 958.63</b>	<b>563 111.49</b>	<b>12 847.14</b>
<b>Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ</b>							
1. Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи	2301	0.00	8 268.00	-8 268.00	0.00	2 688.00	-2 688.00
<b>Вс. парични потоци от инвест. дейност (Б)</b>	<b>2300</b>	<b>0.00</b>	<b>8 268.00</b>	<b>-8 268.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2 688.00</b>	<b>-2 688.00</b>
<b>В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ</b>							
1. Други парични потоци от финанс. дейност	2407						
<b>Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)</b>	<b>2400</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)</b>	<b>2500</b>	<b>581 004.23</b>	<b>570 857.53</b>	<b>10 146.70</b>	<b>575 958.63</b>	<b>565 799.49</b>	<b>10 159.14</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>2600</b>						<b>86 816.46</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>2700</b>						<b>96 975.60</b>

Гл. счетоводител: .....

Изп. Директор: .....

/ Г. Тасева /

/ Д-р Г. Дамянов /

за собствения капитал  
на "СБАЛТОСМ - ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД  
към 30 септември 2015 год.

Мярка: лева

П О К А З А Т Е Л И	Резерви		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	115 800.00	4 657.96	0.00	-42 796.04	6 611.11	84 273.03
2. Промени в счетоводната политика						
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	115 800.00	4 657.96	0.00	-42 796.04	6 611.11	84 273.03
6. Финансов резултат за текущия период					1 114.34	1 114.34
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.: - за дивиденди		661.11		5 950.00	-6 611.11	0.00
8. Покриване на загуба						
11. Салдо към края на отчетния период	115 800.00	5 319.07	0.00	-36 846.04	1 114.34	85 387.37
13. Собствен капитал към края на отчетния период	115 800.00	5 319.07	0.00	-36 846.04	1 114.34	85 387.37

Гл. счетоводител: .....

/ Г.Тасева /

Изп.Директор:

/ Д-р Г.Дамянов /



**Справка**  
за нетекущите (дълготрайните) активи към 30.09.2015г.  
на "СБАЛТОСМ - ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД

в лева

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				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	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
<b>I. Нематериални активи</b>									
Програмни продукти	1 800			1 800	1 800			1 800	0.00
Обща сума I:	1 800			1 800	1 800			1 800	0.00
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>									
Машини и оборудване	280 223	8 268		288 491	261 949	10 610		272 559	15 932
Съоръжения и други	47 734			47 734	42 438	1 474		43 912	3 822
в т.ч. транспортни ср-ва	13 000			13 000	13 000			13 000	0
Обща сума II:	327 957	8 268	0	336 225	304 387	12 084	0	316 471	19 754
Общ сбор (I+II):	329 757	8 268	0	338 025	306 187	12 084	0	318 271	19 754

Гл. счетоводител: .....

/ Г.Тасева /

Изп. Директор: .....

/ Д-р Г.Дамянов /



**ТЕКУЩА ИНФОРМАЦИЯ**  
**ЗА ДЪЛГОСРОЧНИТЕ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**  
 на "СБАЛТОСМ -ПРОФ. Д-Р ДИМИТЪР ШОЙЛЕВ" ЕАД - гр. София  
 към 30 септември 2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА В ЛЕВА
<b>1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>	<b>0</b>
1.1. Задължения към финансови предприятия	
1.2. Други дългосрочни задължения	
<b>2. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>	<b>97 442</b>
2.1. Задължения към финансови предприятия	
<b>2.2. Задължения към доставчици</b>	<b>29 599</b>
от тях към доставчици на:	
2.2.1. Храна	1 929
2.2.2. Медикаменти и консумативи	10 859
2.2.3. Постелен инвентар	0
2.2.4. Материали	0
2.2.5. Вода	1 246
2.2.6. Горива и смазочни материали	
2.2.7. Ел. енергия	709
2.2.8. Топлоенергия	13 997
2.2.9. Външни услуги	859
2.2.10. Текущи ремонти	0
2.2.11. Основни ремонти	
2.2.12 ДМА	0
2.2.13 Други: работно облекло	0
<b>2.3. Задължения към персонала</b>	<b>40 028</b>
от тях за:	
2.3.1. Заплати на персонала	31 972
2.3.2. Други възнаграждения, обезщетения и плащания	8 056
<b>2.4. Задължения към осигурителни предприятия</b>	<b>14 312</b>
<b>2.5. Данъчни задължения</b>	<b>3 420</b>
<b>2.6. Други краткосрочни задължения</b>	<b>10 083</b>

Гл. счетоводител:

/ Г.Тасева /

Изп. директор:

/ Д-р Г.Дамянов /



# ОБОБЩЕНА СПРАВКА

размера на съвкупната нетната експозиция на държавните дружества и предприятия към кредитни и финансови институции към 30.09.2015г.

№ по ред	Предприятие/Банка	Нетна експозиция	
		лева	%
1	2	15	16
1	"СБАЛТОСМ"-Проф.д-р Д.Шойлев"-ЕАД		
	Уникредит Булбанк АД - парични еквиваленти	116 673.60	
	Парични средства в каса "СБАЛТОСМ"-Проф.д-р Д.Шойлев"-ЕАД	3 941.01	
	Общо за "СБАЛТОСМ-проф.д-р Д.Шойлев"-ЕАД:	120 614.61	

Гл.счетоводител:

/ Гергина Тасева /

Изп. Директор:

/ Д-р Георги Дамянов /





**I. Анализ на финансово-икономическата дейност към 30.09.2015г. по отчетни данни, съпоставен към Бизнес програмата за същия период (30.09.2015г.)**

Мярка: хил.лв.

Показатели	Отчетен период към 30.09.2015г.	Бизнес програма към 30.09.2015г.	Разлика	
	стойност	стойност	стойност	%
<b>I.ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:</b>				
1.Приходи от СЗОК:				
- По изпълнение на КП	345	364	-19	-5,2%
2.Приходи от финансираня:				
- Субсидии от ММС	135	135	0	0,0%
3.Приходи от продажба на услуги	50	54	-4	-7,4%
4.Приходи от дарения, помощи и други	5	5	0	0,0%
<b>I.ОБЩО ПРИХОДИ:</b>	<b>535</b>	<b>558</b>	<b>-23</b>	<b>-4,1%</b>
<b>II.РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:</b>				
1.Разходи за материали	55	61	-6	-9,8%
2.Разходи за външни услуги	69	75	-6	-8,0%
3.Разходи за възнаграждения	333	340	-7	-2,1%
4.Разходи за осигуровки	61	61	0	0,0%
5.Разходи за амортизации	12	17	-5	-29,4%
6.Други разходи	4	3	1	33,3%
<b>II.ОБЩО РАЗХОДИ:</b>	<b>534</b>	<b>557</b>	<b>-23</b>	<b>-4.1%</b>
<b>III.ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ:</b>	<b>+1</b>	<b>+1</b>	<b>0</b>	

**I. По приходната част към 30.09.2015г.**

От предвидените приходи по Бизнес програмата към 30.09.2015г. (с-но приложената Таблица) в размер на 558 х.лв. са постъпили в „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД към 30.09.2015г. по източници на финансиране средства в общ размер на 535 х.лв. или по-малко средства в размер на 23 х.лв. или 4,1%, както следва:

**По т.1. Приходи от СЗОК:**

От планираните 364 х.лв. са постъпили в болницата 345 х.лв. или по-малко средства в размер на 19 х.лв. или 5,2%.

От тях: По Договор № 22-2450/23.02.2015г. за оказване на болнична помощ по клинични пътеки са постъпили средства към 30.09.2015г. в размер на 345 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. към 30.09.2015г., по сключен договор № 23-00-31/20.03.2015г.

#### **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 54 х.лв. са постъпили 50 х.лв. към 30.09.2015г. или по-малко с 4 х.лв. или 7,4%.

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

От предвидените приходи от дарения, помощи и други в размер на 5 х.лв. са постъпили 5 х.лв. към 30.09.2015г. в лечебното заведение.

### **II. По разходната част към 30.09.2015г.**

От планираните разходи по Бизнес програмата към 30.09.2015г. (с-но приложената Таблица) в общ размер на 557 х.лв. са изразходвани средства към 30.09.2015г. за дейността в общ размер на 534 х.лв. или са извършени по-малко разходи от планираните в размер на 23 х.лв. или 4,1%.

От тях:

- Разходи за материали – от планираните разходи в размер на 61 х.лв. са извършени (отчетени) разходи в размер на 55 х.лв. към 30.09.2015г. или по-малко с 6 х.лв. или 9,8%.
- Разходи за външни услуги - от планираните разходи в размер на 75 х.лв. са извършени (отчетени) разходи в размер на 69 х.лв. към 30.09.2015г. или по-малко с 6 х.лв. или 8,0%.
- Разходи за възнаграждения - от планираните разходи в размер на 340 х.лв. са отчетени разходи в размер на 333 х.лв. към 30.09.2015г. или по-малко със 7 х.лв. или 2,1%.
- Разходи за осигуровки - от планираните разходи в размер на 61 х.лв. са извършени разходи в размер на 61 х.лв. към 30.09.2015г.
- Разходи за амортизации - от планираните разходи в размер на 17 х.лв. са отчетени разходи в размер на 12 х.лв. към 30.09.2015г. или по-малко с 5 х.лв. или 29,4%.
- Други разходи, вкл. финансови разходи - от планираните разходи в размер на 3 х.лв. са извършени разходи в размер на 4 х.лв. към 30.09.2015г. или повече с 1 х.лв. или 33,3%.

При предвиден по Бизнес програмата **финансов резултат** 1 х.лв. е отчетен положителен финансов резултат (печалба) към 30.09.2015г. в размер на 1 х.лв.

**II. Анализ на финансово-икономическата дейност към 30.09.2015г. по отчетни данни, съпоставен към предходния отчетен период 30.09.2014г.**

**1. Анализ на основните финансови показатели**

Мярка: хил.лв.

№	Показатели	Отчетен период към 30.09.2015г.	Предходен период към 30.09.2014г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи (общо)	20	26	-6	-23,1%
2	Краткотрайни активи (3+4+5) в т.ч.:	162	164	-2	-1,2%
3	Материални запаси	3	3	0	0,0%
4	Краткосрочни вземания	38	64	-26	-40,6%
5	Парични средства	121	97	24	24,7%
6	Разходи за бъдещи периоди	1	1	-1	
7	Обща сума на активите (1+2+6) (общ капиталов ресурс)	183	191	-8	-4,2%
8	Собствен капитал	85	92	-7	-7,6%
9	Финансов резултат	1	15	-14	-93,3%
10	Краткосрочни пасиви	98	99	-1	-1,0%
11	Нетен оборотен(работен) капитал (2-10)	64	65	-1	-1,5%
12	Обща сума на пасивите (8+10)	183	191	-8	
13	Приходи общо	535	548	-13	-2,4%
14	Приходи от продажби	395	411	-16	-3,9%
15	Разходи общо	534	533	1	0,2%
<b>Коефициенти</b>					
<b>Рентабилност:</b>					
1	На собствения капитал ( 9/8)	0.0118	0.1630	-0.1512	-92,8%
2	На активите (9/7)	0.0055	0.0785	-0.0730	-93,0%
3	На пасивите (9/10)	0.0102	0.1515	-0.1413	-93,3%
4	На приходите от продажби (9/14)	0.0025	0.0365	-0.0340	-93,1%
<b>Ефективност:</b>					
5	На разходите (13/15)	1.0019	1.0281	-0.0262	-2,6%
6	На приходите (15/13)	0.9981	0.9726	0.0255	2,6%
<b>Ликвидност:</b>					
7	Обща ликвидност (2-6)/10	1.6429	1.6465	-0.0036	-0,2%
8	Бърза ликвидност (4+5)/10	1.6224	1.6263	-0.0039	-0,2%
9	Незабавна ликвидност (5/10)	1.2347	0.9798	0.2549	26,0%
10	Абсолютна ликвидност (5/10)	1.2347	0.9798	0.2549	26,0%
<b>Финансова автономност:</b>					
11	Финансова автономност (8/10)	0.8673	0.9293	-0.0620	-6,7%
12	Задлъжнялост (10/8)	1.1529	1.0761	0.0768	7,1%

През анализирания период **общия капиталов ресурс** възлиза на 183 х.лв.

От тях 85 х.лв. или 46,4% е собствен капитал и 98 х.лв. или 53,6% привлечен капитал (пасиви).

В сравнение с предходния период общия капиталов ресурс е намален с 8 х.лв., което се равнява на 4,2%.

**Собственият капитал** е намален със 7 х.лв. или 7,6% в сравнение с предходния период и е в размер на 85 х.лв.

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. В сравнение с базовия период този показател е намален с 1 х.лв. или 1,5%. 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 1.6429 през отчетния период при 1,6465 през предходния период, което е с 0,0036 пункта по-малко или 0,2%.

Фактори, оказали влияние за занижаване на този показател спрямо предходния период са:

- намаляване на наличните краткотрайни активи;
- намаляване на краткосрочните задължения.

**Платежоспособността** (бърза ликвидност) на болницата е 1,6224 през анализирания период при 1,6263 през базовия период или с 0,0039 пункта по-малко или 0,2%, основно от:

- намаляване на вземанията;
- увеличаване на паричните средства;
- намаляване на краткосрочните задължения.

**Коефициентът на незабавна ликвидност** през отчетния период е 1,2347 при 0,9798 през предходния период и показва, че болницата има възможност да изплати 123,47% от краткосрочните си задължения чрез краткосрочни финансови активи, парични средства и техни еквиваленти. В сравнение с базовия период този показател 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 0,19% 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 0,25% при 3,65% през предходния период или е намалена с 0,0340 пункта или с 93,1%.

**Рентабилност на активите** отношението между нетния финансов резултат и общата сума на активите е 0,55% срещу 7,85% през предходния период.

**Коефициентът на капитализация на активите** се намалява с 0,0730 пункта или с 93,0% основно от:



- намаляване на активите;
- намаляване на финансовия резултат за анализирания период.

**Рентабилността на собствения капитал** определена чрез съпоставяне на доходи с вложени собствени пари под формата на собствен (акционерен) капитал е 1,18% при 16,30% през предходния период.

Рентабилността на собствения капитал е намалена с 0,1512 пункта или с 92,8%.

**Коефициентът на възвръщаемост на собствения капитал** ( нетна печалба на 1 лев собствен капитал) е 0.0118 лева. В сравнение с предходния период този показател е намален с 0,1512 лева или с 92,8% основно от:

- намаляване на оперативната печалба.

**Рентабилността на пасивите** е намалена с 0,1413 пункта или с 93,3% в т.ч. от:

- намаляване на пасивите, рентабилността е увеличена;
- намаляване на финансовия резултат, рентабилността се намалява.

**Ефективността** на всеки 100 лева разходи намалява с 2,62 лева.

Разходите на всеки 100 лева приходи растат с 2,55 лева.

**Коефициентът на финансова автономност** е 0,8673 срещу 0,9293 към базовия период или намален с 0,0620 пункта или с 6,7%.

**Коефициентът на задлъжнялост** през отчетния период е 1,1529 при 1,0761 през предходния период или увеличен с 0,0768 пункта или със 7,1%.

**Задълженията** възлизат на 98 х.лв. срещу 99 х.лв. през предходния период. Намалени са задълженията към доставчици и клиенти спрямо предходния период с 1 х.лв. или 1,0%.

**Наличността на паричните средства** към 30.09.2015г. е 121 х.лв. при 97 х.лв. през предходния период или с 24 х.лв. повече, което се равнява на 24,7% увеличение.

През отчетния период **нетния финансов резултат** е положителна величина (печалба) в размер на 1 х.лв. при 15 х.лв. през предходния период, т.е. финансовия резултат е намален с 14 х.лв.или с 93,3%.

През анализирания период „СБАЛТОСМ – проф.д-р Д.Шойлев“ – ЕАД има положителен паричен поток от оперативна дейност, т.е. болницата е реализирала възможността да генерира пари от използването на краткотрайните активи, което е синтезиран израз на резултатите от оперативното управление на лечебното заведение.

Наличието на положителен финансов резултат и на парични наличности към 30.09.2015г. е добър индикатор за представянето и положението на „СБАЛТОСМ – проф.д-р Димитър Шойлев“ – ЕАД.

Дата: 27.10.2015г.



Изп.Директор:  
/ Д-р Г.Дамянов /

Гл.счетоводител:  
/ Г.Тасева /