

## **ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ** **към 30 септември 2020 г.**

### **I. ПРАВЕН СТАТУС И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ**

Медицински център “Дианамед 2001” е регистриран в Ямболски окръжен съд по фирмено дело № 783 / 2001 г. като дружество с ограничена отговорност, създадено по Закона за лечебните заведения с капитал 5000 лв.

Дружеството е 100% собственост на МБАЛ „Свети Пантелеймон” АД - гр. Ямбол.

На 09.02.2009 г. медицинският център е пререгистриран в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Предметът на дейност на дружеството е в областта на здравеопазването – доболнична медицинска помощ. Адресът на управление и мястото на стопанската дейност са гр. Ямбол, ул. „Панайот Хитов” № 30.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

Управител на лечебното заведение на датата, към която са изготвени настоящите финансови отчети, а именно 30.09.2020 г. е д-р Йорданка Христова Димитрова.

През отчетната година дружеството е реализирало приходи от основния предмет на дейност – осъществяване на извънболнична медицинска помощ.

### **II. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**

#### **1. База за изготвяне**

Дружеството е приело Националните счетоводни стандарти за основна приложима счетоводна база от 01.01.2016 г., поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет на дружеството за отчетния период е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя текущите си финансови отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансовата концепция за поддържането на собствения капитал. Всички данни в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева.

#### **2. Промени в счетоводната политика**

През отчетния период счетоводната политика не е променяна с изключение на приложимата счетоводна база, цитирана по-горе.

### 3. Персонал

Категории персонал	30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
Лекари, средносписъчен брой	37	38
Професионалисти по здравни грижи, средносписъчен брой	20	20
Санитари, средносписъчен брой	2	2
Друг персонал, средносписъчен брой	2	2
Административен персонал: - средносписъчен брой; - изплатени възнаграждения.	7 39 хил.лв.	7 33 хил.лв.
Органи на управление: - средносписъчен брой; - изплатени възнаграждения.	1 -	1 -

Не се представя информация за възнаграждението на органите на управление на МЦ „Дианамед 2001“ ЕООД, тъй като това ще доведе до установяване на възнаграждението на конкретно лице.

### 3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

### 4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

**4.1. Дълготрайните материални активи** са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации и признатата обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Придобитите активи под този стойностен праг независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

**4.2. Дълготрайните нематериални активи** са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

**4.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи.** Към 30.09.2020 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

### 4.4. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизацията се начислява по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

За 2020 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

- Машини и оборудване ..... 30 %
- Други ..... 15 %

### 4.5. Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба.

През отчетния период, при отписване на материалните запаси е прилаган препоръчителният метод – средно притеглена цена.

В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това, че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализируема стойност.

**4.6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.** Обезценка не е извършвана, тъй като същите са с текущ характер.

**4.7. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.**

**4.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.** Към 30 септември 2020 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 х. лв.

**4.9. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.**

### 5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби 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.

### 7. Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2020 г. е 10 %, е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

## 3. Нетекущи активи

### 3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи са следните:

В хиляди лв.

Отчетна стойност							
Текст	Земи	Сгради	Маш. и обор.	Съоръжения	Транс. Средс.	Други	Общо
Към 01.01.2020 г.			164		35	3	202
Придобити			7				7
Отписани							
Към 30.09.2020 г.			171		35	3	209
Натрупана амортизация							
Към 01.01.2020 г.			141		35	3	179
Начислена			6				6
Отписана							
Към 30.09.2020 г.			147		35	3	185
Баланс.стойност към 30.09.2020 г.			24				24

Към 30.09.2020 г. в МЦ „Дианамед 2001” ЕООД не са извършени разходи за придобиване на ДМА.

#### 4.ТЕКУЩИ АКТИВИ

		В Х.ЛВ.	
		30.09.2020 г.	30.09.2019 г.
<b>4.</b>	<b>Текущи активи</b>		
<b>4.1</b>	<b>Търговски вземания</b>		
	> НЗОК	66	52
	> ОПЛ	36	32
	> Други	14	1
	<b>ОБЩО:</b>	<b>116</b>	<b>85</b>
<b>4.2</b>	<b>Други вземания</b>		
<b>4.3</b>	<b>Парични средства</b>	<b>186</b>	<b>73</b>
	> Парични средства в банки	183	73
	> Парични средства в каса	3	-
<b>5.</b>	<b>Текущи пасиви</b>		
<b>5.1</b>	<b>Търговски задължения</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
	> МБАЛ „Свети Пантелеймон” АД	-	-
	> Доставчици	2	2
<b>5.2</b>	<b>Задължения свързани с възнаграждения</b>	<b>65</b>	<b>61</b>
	> Задължения към персонала	53	47
	> Задължения към осиг.организации	12	14
<b>5.3</b>	<b>Данъчни задължения</b>	<b>12</b>	<b>10</b>
	> Задължения към бюджета по ЗДДФЛ	12	10
	> Задължения към бюджета по ЗКПО	-	-
<b>5.4</b>	<b>Други задължения</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
	> Удръжки от заплати	2	2
	> Задължения по внесени гаранции	1	1
<b>6.</b>	<b>Собствен капитал</b>		
<b>6.1</b>	<b>Резерви</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
	Други резерви	2	2
<b>7.</b>	<b>ПРИХОДИ</b>		
<b>7.1</b>	<b>Приходи от дейността</b>	<b>875</b>	<b>818</b>
	> Услуги заплатени от РЗОК	629	544
	> Платени услуги	243	272
	> Други	3	2
<b>7.2</b>	<b>Разходи за персонала</b>	<b>644</b>	<b>624</b>
	> Разходи за възнаграждения	575	545
	> Разходи за осигуровки	69	79
<b>7.3</b>	<b>Финансови приходи/разходи, нетно</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
	> Финансови приходи	1	1
	> Финансови разходи	1	-

9. При извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

**10. Условни активи и условни задължения**

Към 30 септември 2020 г. дружеството няма условни задължения.

Съставил: .....

*(Живка Миткова)*

Управител: .....

*(д-р Йорданка Христова)*

