

Бележки към годишния финансов отчет

1. Информация за дружеството

„Диагностично-консултативен център XVIII – София „, ЕООД е общинско дружество със седалище и адрес на управление гр. София , жк. „Суха река” , ул. „Емануил Васкидович” № 51. Основния капитал на дружеството е в размер на 2 149 580 лв и е 100 % собственост на Столична община. Дружеството е с предмет на дейност осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ и се управлява и представлява от Д-р Ивайло Попов.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и с Националните счетоводни стандарти (НСС). За нерешените въпроси в Националните счетоводни стандарти , дружеството е прилагало политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

2.4 Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Приходите от услуги се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и. Приходите в ДКЦ-18 се формират от извършването на здравни услуги и отдаването на имущество под наем.

2.5 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи. Финансовите разходи се състоят от банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се завеждат като материални запаси в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив

подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 50 г.;
- машини и оборудване - 5 г.;
- автомобили - 5 г.;
- компютри - 5 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните ДМА и на ДМА в период на консервация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7 Дълготрайни нематериални активи

Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 500 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди на НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод. Полезният живот по групи активи е както следва:

- Програмни продукти – 5 г,
- Право на ползване на ПП – 5 г,
- Други НДА – 7 г.

Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

2.8 Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са имоти, които се държат за дългосрочно получаване на приходи от наеми и / или за увеличаване на стойността на капитала.

Инвестиционен имот в дружеството представлява обособена част от сградата (ет. I , бл. „С“; ет. IV , бл. „В“ и ет. 1-3 бл. „П1“) с основно предназначение за отдаване под наем.

Инвестиционният имот се признава като такъв, защото отговаря на следните условия:

- Отговаря на определението за инвестиционен имот;
- Дружеството има договор за отдаването му под наем;
- Стойността му може да бъде надеждно оценена.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката следва да се включат в първоначалната оценка.

Имот , придобит чрез закупуване се оценява по покупната цена заедно с всички други разходи, които съпътстват сделката;

Цената на придобиване на инвестиционен имот, построен по стопански начин, е неговата цена на придобиване на датата, когато строителството или разработването е завършено. Цената на придобиване на инвестиционния имот не се увеличава с разходите за пускане в експлоатация , първоначалните оперативни загуби, понесени преди инвестиционният имот да достигне планираното ниво на заетост или необичайно големи количества бракуван материал, труд или други ресурси, употребени за строителството или разработването на имота. Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността.

Когато придобиването на инвестиционен имот е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се осъществява по справедливата му стойност.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда.

Разходите по текущото обслужване на инвестиционните имоти се отчитат като текущи разходи.

Разходите, които водят до очаквана повишена икономическа изгода над тази, която съществува към момента на извършване на разходите, се капитализират чрез прибавяне към балансовата стойност на имота.

За последващо оценяване на инвестиционните си имоти дружеството прилага модела на справедливата стойност. При този модел справедливата стойност на инвестиционен имот е неговата пазарна стойност, която се определя от лицензиран оценител към датата на съставяне на финансовия отчет.

Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот, трябва да бъде включена в текущите приходи или разходи за периода, през който възниква.

Не се начисляват счетоводни амортизации на инвестиционни имоти отчитани по модела на справедливата стойност.

Балансовата стойност на инвестиционен имот се отписва от баланса на дружеството при продажба, при трансформирането му в друг вид актив или когато от него не се очакват никакви други икономически ползи.

Печалбите или загубите, възникващи от изваждането от употреба на инвестиционен имот, се отчитат за годината, през която е настъпило събитието.

Продажби на инвестиционен имот се извършват с решение и по ред определен от собственика на дружеството.

2.9 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в цената на придобиване. Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. При употребата на материалните запаси се използва метода на средно-

претеглената стойност . Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Активите , които отговарят на определението за дълготраен материален актив , но са със стойностен праг на придобиване под 500 лв. се заприходяват аналитично по подсметка на сметка материали. Такива активи са например: инструменти, барабани, столове, стилажи, маси, шкафове за медикаменти и др. При придобиване тези активи се завеждат аналитично по сметките за материални запаси и се инвентаризират и бракуват по общия ред за провеждане на инвентаризациите.

2.10. Финансови активи

Финансовите активи са пари, договорно право за получаване на пари или друг финансов актив от друго предприятие, договорно право за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално благоприятни условия.

Финансовите активи в дружеството включват вземанията от клиенти , доставчици и персонал както и паричните средства в брой и по банкови сметки.

Дружеството признава в баланса си финансов актив само когато стане страна по договорните условия на инструмента. Първоначалното признаване се извършва на датата на уреждане по справедлива стойност плюс разходите по прехвърляне които са банкови такси , комисионни , хонорари и др.

Последващото оценяване на вземанията се извършва по първоначално признатата стойност на вземането, намалена с плащанията по главницата, плюс /минус начислената амортизация по метода на ефективната лихва, минус всяко намаление за обезценка или несъбираемост, отразено чрез корективна сметка.

Финансовите активи се тестват за обезценка към датата на съставяне на годишните финансови отчети. При наличието на условия, преценка се извършва, като се вземе предвид тяхното влияние , както и наличието на следните признаци :

- Финансови затруднения на клиентите;
- Съществени неизпълнения на договорни задължения;
- Национални или местни икономически условия;
- Технологични, пазарни или правни промени с неблагоприятен ефект;

- Писмени становища от юристи;
- Обявена процедура по ликвидация или несъстоятелност и размера на масата на несъстоятелност на кредитора.

Сумата на обезценка се признава като текущ разход. Последващото възстановяване на загуба от обезценка се извършва в следващи отчетни периоди и се признава като текущ приход, до степента на предходно отчетения разход.

Инвентаризацията на финансовите активи на дружеството се извършва по общия ред за извършването на инвентаризация на активите и пасивите на дружеството.

Дружеството отписва финансов актив само когато изтече срокът на договорните права, реализира се финансов актив или се замени финансов актив.

При отписването на финансов актив разликата между балансовата му стойност и постъпленията, както и натрупаните печалби или загуби директно в собствения капитал се отнасят в текущата печалба или загуба.

2.11. Финансови пасиви

Финансови пасиви са всички задължения, които са :

- Договорни задължения за доставяне на пари или друг финансов актив на друго предприятие;
- Договорни задължения за размяна на финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;
- Договори, които ще бъдат уредени или могат да бъдат уредени чрез инструменти на собствения капитал на дружеството.

Финансовите пасиви в дружеството са задълженията към доставчици и клиенти.

Дружеството признава в баланса си финансов пасив само когато стане страна по договорни клаузи на финансовия инструмент. Първоначалното признаване става на датата на уреждане и се извършва по справедлива стойност плюс разходи, директно отнесени към придобиването на финансовия пасив.

Последващо оценяване се извършва по амортизирана стойност.

Инвентаризация на финансовите пасиви се извършва ежегодно във връзка с изготвянето на годишния финансов отчет.

Дружеството отписва финансов пасив само когато:

- Задължението бъде уредено;

- Срокът на задължението е изтекъл или кредиторът се е отказал от правата си;

Разликата между балансовата стойност на финансовия пасив, уреден или прехвърлен на друга страна и заплатената сума при уреждане на задължението, включително пари и прехвърляне на непарични активи, се признава като текущ приход или разход.

2.12. Лизинг

Лизингът е договорно споразумение между две лица, по силата на което лизингодателят предава на лизингополучателя срещу еднократно възнаграждение или серия от плащания правото на ползване на актив за определен срок.

Финансов лизинг

Финансов е лизинга притежаващ основните характеристики : прехвърлянето на собствеността върху актива се извършва в края на срока на договора;срокът на договора покрива по- голямата част от икономическия живот на актива ; в началото на договора сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява почти изцяло на справедливата стойност на актива;цената на закупувания актив се очаква да бъде значително по – ниска от справедливата стойност към датата на опцията за закупуване;наетият актив е в готов за ползване вид от лизингополучателя , който има правото да го експлоатира без извършването на съществени модификации;

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

2.14 Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които

съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

3.Счетоводен баланс към 31.12.2016 г.

3.1 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните материални активи се състоят от програмни продукти и право на ползване на програмни продукти.

Пояснение за структурата на дълготрайните нематериални активи е представена в следната таблица :

ДНМА (х. лв.)	Програмни продукти	Право на ползване на ПП
1.Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.2016	3	10
Постъпили		
Излезли		
Салдо на 31.12.2016	3	10
2.Натрупана амортизация		
Салдо на 01.01.2016	3	10
Амортизация за периода		
Отписана амортизация		
Салдо на 31.12.2016	3	10
ДНМА (х. лв.)	Програмни продукти	Право на ползване на ПП
3. Балансова ст-ст на 31.12.2015 г.	0	0
4. Балансова ст-ст на 31.12.2016.	0	0

Дружеството не разполага с активи с наложени ограничения в правото на собственост , както и не използва дълготрайни нематериални активи чужда собственост. Към датата на годишния финансов отчет всички нематериални дълготрайни активи са напълно амортизирани.

3.2 Дълготрайни материални активи – Систематизирана справка за структурата , движението и придобиванията на отделните ДМА през отчетната година е представена в следната таблица :

ДМА (х. лв.)	Сгради	Машини и оборудване	Автомоби ли	Други ДМА
1. Отчетна стойност				
Салдо на 01.01.2016	1148	1350	28	86
Постъпили		63		4
Излезли		7		1
Салдо на 31.12.2016	1148	1406	28	89
2. Натрупана амортизация				
Салдо на 01.01.2016	457	1101	25	72
Амортизация за периода	23	101	2	4
Отписана амортизация		7		1
Обезценка				
Салдо на 31.12.2016	480	1195	27	75
3. Балансова ст-ст на 31.12.2015 г.	691	249	3	15
4. Балансова с-ст на 31.12.2016 г.	668	211	1	14

През годината са придобити нови ДМА на обща стойност 67 х. лв. , които се разпределят съответно :

от група : „Машини и оборудване „ – 63 х. лв.

от група : „Офис обзавеждане” – 4 х. лв.

Дружеството не разполага с активи с наложени ограничения в правото на собственост , както и не използва дълготрайни активи чужда собственост.

Временно извадените активи (консервирани) са с балансова стойност -4 х. лв. за групата на „машини и оборудване”.

Напълно амортизираните активи са: от групите на "Машини и оборудване " с отчетна стойност 980 х. лв."Транспортни средства" на стойност 18 х. лв.и други ДМА на стойност 60 х. лв.

3.3 Инвестиционни имоти

Основен критерий при класифицирането на обособените части от сградата като инвестиционен имот е прихода който те генерират. В посочените части (ет. I , бл. „С” , ет. IV , бл. ”В” и етажи 1-3 от блок “П1“) , дружеството няма кабинети , не осъществява здравна или административна дейност и единственият приход който се генерира от тези части е прихода от наем.

Общата площ на инвестиционния имот заедно с припадащите се части от общите части през отчетната година е в размер на 2 881,58 кв. м. В счетоводния баланс инвестиционният имот е представен като дългосрочен финансов актив на стойност 2 011 х. лв. При определяне на първоначалната стойност на съществуващите части от инв. имот (за ет. I , бл. „С” и ет. IV , бл. ”В”) са ползвани услугите на независим лицензиран оценител като при оценката са ползвани методите на вещната стойност и метода на сравнимите продажби. В счетоводната си политика дружеството е избрало за последващото счетоводно оценяване на инв. имот модела на справедливата стойност.

Към датата на баланса , според писмено становище на лицензирания оценител , няма съществена промяна в справедливата стойност на имота (2011 х. лв) по която той се отчита. Няма отчетени текущи приходи и разходи във връзка с отчитането на инв. имот по метода на справедливата стойност , нито създаден резерв от преоценка. Няма отчетени последващи разходи свързани с инвестиционния имот. Няма поети задължения от страна на дружеството за ремонт и поддръжка на инвестиционния имот.

3.4 Отсрочени данъци

Признатите пасиви по отсрочени данъци през годината са в размер на 2 х. лв , формирани от възникналата разлика между размера на данъчните и счетоводните амортизации начислени през годината.

Активите по отсрочени данъци са формирани следствие на признати намаляеми данъчни временни разлики формирани от начислените компенсируеми отпуски , доходи на местни физически лица и обезценено на 100 % вземане.

Към датата на отчета общата сума на активите по отсрочени данъци е 12 х. лв , а на пасивите 28 х. лв.

3.5 Материални запаси

Материални запаси (х.лв.)	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Материали	52	46
Стоматологично оборудване	12	13
Стоматологични инструменти	2	3
Общо	66	62

През годината се наблюдава увеличение с 4 х. лв. спрямо предходната в стойността на материалните запаси. Дружеството не е залагало материални запаси като обезпечение по пасиви.

3.6 Вземания

Вземания х. лв.	към 31.12.2016	към 31.12.2015
Вземания от клиенти	123	118
Други вземания	4	1
Общо	127	119

Основно в структурата на вземанията от клиенти е вземането по фактура за извършена дейност през м. Декември 2016 г. от СЗОК в размер на 88 х. лв и вземанията от наематели в размер на 35 х. лв. Другите вземания в размер на 4 х. лв. са вземания от подотчетни лица.

3.7 Парични средства

Парични средства х. лв.	към 31.12.2016	към 31.12.2015
Парични средства в лв.	394	314
Общо	394	314

3.8 Основен капитал

Към 31.12.2016 г. основния капитал на дружеството е в размер на 2 149 580 лв. , разпределен в 214 958 дяла с номинална стойност 10 лв.

3.9 Резерва от последващи оценки на активите и пасивите в размер на 1465 х. лв. е формиран от преоценка на сградата на дружеството към 31.12.2005 г. по нейната справедлива стойност. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба, след балансовото отписване на съответния актив, както и при пълното му амортизиране.

Като други резерви са представени формираната разлика между представянето на балансовата стойност на дълготрайните активи към 30.06.1999 г. и вписаният капитал на дружеството при учредяването към 20.04.2000г. , както и резултата от приключването на бюджетните сметки към 31.12.2000 г.

3.10 Собствен капитал

През годината в намаление на непокрытата загуба с 18 х. лв е отнесена неразпределената печалба за предходната година съгласно решение на СОС.

3.11 Текущи задължения

Задължения х. лв.	към 31.12.2016	към 31.12.2015
Задължения към доставчици	23	21
Други краткосрочни задължения	11	10
Задължения към персонала	84	74
Осигурителни задължения	24	20
Данъчни задължения	9	8
Общо	151	133

Другите краткосрочни задължения представляват събрани гаранционни депозити по договори с наематели - 7 х. лв. и разчети по потребителски кредити на персонала и застраховки - 4 х. лв.

Данъчните задължения са формирани от дължим ДДС за м. Декември 2016 г. – 3 х. лв и данъци върху доходите на физическите лица по неизплатени възнаграждения за м. Декември 2016 г.– 6 х. лв.

Задълженията към наетите лица и осигурителните организации към 31.12.2016 г. са представени в следната таблица:

Задължения по наети лица и осигурителни организации х. лв.	към 31.12.2016	към 31.12.2015
1. Общо задължения към персонала и осигурителни организации	108	94
1.1 Задължения за заплати на наети лица по трудови договори	55	49
1.2 Задължения за заплати по договори за управление	3	4
1.3 Задължения по граждански договори	8	9

1.4 Задължения за осигуровки по трудови договори , в т. ч.:	18	16
- свързани с пенсии	16	13
1.5 Задължения за осигуровки по договори за управление	1	1
1.6 Задължения по неизползвани отпуски	18	13
1.7 Задължения за осигуровки по неизползвани отпуски	3	2

Средносписъчният брой на персонала за отчетната година е 53 души.

4. По отчета за приходи и разходи

4.1 Приходи

Приходи х. лв.	към 31.12.2016	към 31.12.2015
Услуги	1461	1410
Наеми	161	162
Други	6	5
Общо	1628	1577

Приходите от услуги са формирани от предоставената извънболнична медицинска помощ по договор със СЗОК на стойност 1306 х. лв. ; платени прегледи и потребителски такси - 147 х. лв. ; от прегледи на частни лица и фирми - 7 х. лв.; прегледи за трудова медицина – 1 х. лв.

Другите приходи в размер на 6 х. лв. са от отписано задължение по трудово възнаграждение в размер на 4 х. лв. и от предоставени обслужващи дейности на медицинските практики в сградата в размер на 2 х. лв.

4.2 Разходи

Разходите по икономически елементи са систематизирани в следната таблица:

Разходи по ик. елементи х. лв.	към 31.12.2016	към 31.12.2015
Разходи за материали	110	132
Разходи за външни услуги	343	303
Разходи за амортизация	130	130
Разходи за заплати	840	800
Разходи за осигуровки	161	151
Разходи от обезценки	-	10
Други разходи	33	33
Общо	1617	1559

Разходите за материали в дружеството през отчетната година се разпределят основно по следните видове :

- Материали за кл. лаборатория – 48 х. лв.
- Медикаменти – 11 х. лв.
- Мед. бланки , формуляри – 5 х. лв.
- Дезинфектанти , хиг. материали – 12 х. лв.
- Материали за рентгеново отделение – 15 х. лв.
- Гориво и смазочни материали – 3 х. лв.
- Резервни части – 2 х. лв.
- Канцеларски материали – 3 х. лв.
- Медицински материали – 11 х. лв.

В структурата на разходите за външни услуги разпределението за отчетната година има следния вид :

- Възнаграждения по гр. договори , договори за управление и контрол – 202 х. лв.
- Абонамент за вестници и списания – 1 х. лв.
- Консултантски услуги – 22 х. лв.
- Ел. енергия – 33 х. лв.
- Ремонти – 12 х. лв.
- Топлоенергия – 17 х. лв.
- Абонаментни договори за поддръжка – 19 х. лв.
- Телефонни и пощенски услуги – 4 х. лв.
- ВиК – 7 х. лв.

- Транспорт , охрана , застраховки– 2 х. лв.
- Други – 24 х. лв., в т. ч. :
 - Пране – 4 х. лв.
 - Сертификати за кл. химия , лицензия за рентген , дозиметричен контрол – 3 х. лв.
 - Зареждане на тонер касети – 7 х. лв.
 - Изгаряне на опасни болнични отпадъци – 4 х. лв.
 - Удостоверения за ел. подписи , такси– 2 х. лв.
 - Съдебни такси , хонорари вещи лица – 4 х. лв.

Другите разходи в размер на 32 х. лв. включват :

- Данък сгради – 9 х. лв.
- Такса битови отпадъци – 9 х. лв.
- ДДС без право на данъчен кредит – 10 х. лв.
- Социални разходи – 1 х. лв.
- Брак – 3 х. лв.

4.3 Условни задължения

През отчетната година дружеството е обжалвало писмени покани от СЗОК за превишени стандарти на стойност 95 х. лв.

Общата сума на заведените съдебните дела между СЗОК и ДКЦ- 18 е в размер на 132 х. лв.

5. Други оповестявания

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод .

5.1 Промени в счетоводната политика.Фундаментални грешки

През отчетната година няма извършени промени в прилаганата счетоводна политика.

5.2 Правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

През 2016 г. дружеството не е получавало правителствени дарения , не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Сделки със свързани лица

През 2016 г. дружеството не е реализирало сделки със свързани лица по смисъла на СС 24.

5.4 Съвместна дейност

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през 2016 г.

5.5 Финансови инструменти

Дружеството не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32.

5.6 Експлоатационен лизинг

Общата стойност на предоставените активи по договори за експлоатационен лизинг са в размер на 2 047 х. лв. , а вземанията по тях са в размер на 35 х. лв.


5.7 Действащо предприятие

Дружеството няма преустановявани дейности през 2016 г.

Съставител :


/ Д. Кръстев /

Ръководител:


/ д-р И. Попов /

13.03.2017 г.
гр. София

