

## ПРИЛОЖЕНИЕ

### КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - СИЛИСТРА“ ЕООД гр.СИЛИСТРА  
към 31 декември 2019 год.

#### 1. Учредяване, регистрация и правен статут на отчитащото се дружество

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - СИЛИСТРА“ ЕООД гр.СИЛИСТРА е учредено в РБългария, вписано в Търговския регистър под №250/2001 340 . Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр. Силистра, ул. „Петър Мутафчиев“ № 80.

Предметът на дейност на дружеството включва: специализирана медицинска извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни, профилактика, консултации и насочване на консултативна и болнична помощ, хоспитализация на пациенти и др.

За осъществяване на дейността си дружеството притежава лицензи и разрешителни.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2019 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 000 лева, който е 50 дяла с номинална стойност от 100 лева.

През 2019 година няма решение за увеличаване на капитала.

Едноличен собственик на дружеството е „Многопрофилна болница за активно лечение-Силистра“ АД гр.Силистра.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Веселин Велинов Пенев.

#### 2. Значими счетоводни политики

##### 2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на дружеството за 2019 година е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти /НСС/. Сравнителната информация за предходния отчетен период е изградена на счетоводната база, визирана в приложимите счетоводни стандарти.

Всички данни за 2019 и за 2018 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

##### 2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена на активите и пасивите.

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване, при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

Ръководството на дружеството прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да хвърли значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие към края на отчетния период. Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от активната финансова подкрепа на едноличния собственик на капитала.

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване на дейността или същественото и намаляване в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

##### 2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения.

През отчетния период ръководството е осъществявало сделки и стопански събития и ги е оценявало по реалните /историческите/ им стойности и в незначителна степен е използвало приблизителни оценки.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.



#### **2.4. Функционална валута и валута на представяне**

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 година по силата на въведения валутен борд в България.

Дружеството не извършва стопанска дейност с чужда валута, няма наличности във валута и валутни курсови разлики.

#### **2.5. Оценка и управление на рискове в дейността на дружеството.**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

##### **2.5.1. Финансов риск.**

Ръководството отделя специално внимание върху дейността по управление на капиталовите ресурси и източниците на финансиране с цел минимизиране на финансовия риск. Дружеството не използва банкови и други заемни средства за осъществяване на своята дейност, което минимизира финансовия риск.

##### **2.5.2. Валутен риск.**

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева. Дружеството не поддържа парични наличности извън тези в лева.

##### **2.5.3. Ценови риск.**

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, свързани главно с неосигуряване необходимите средства от РЗОК, обезпечаващи действителната заработка на медицинските дейности.

Дейността е изложена и на финансови рискове, свързани главно с увеличение цените на материалите, енергията, медикаментите, консумативите и други, които са основни елементи за осъществяване на медицинската дейност.

##### **2.5.4. Кредитен риск.**

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че някои от контрагентите му /основно РЗОК/ не изплатят своите задължения в предвидените в договора срокове.

##### **2.5.5. Ликвиден риск.**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние до посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството провежда политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Дружеството не ползва външни източници на финансиране.

### **3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

#### **3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи**

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, намалена с размера на начислената амортизация. Дружеството е приело стойностна граница 500 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок



на полезен живот на дълготрайните материални активи. В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

Дружеството прилага изискванията на СС 16 и е приело препоръчителния подход при оценката на ДМА.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайни материални и нематериални активи се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Дълготрайните материални активи по балансова стойност са 4 хил.лв. и са намалени спрямо 2018 година с 4 хил.лв. от начислените амортизации.

Извършен е преглед за обезценка на всички ДМА и други активи към 31 декември 2019 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че балансовата стойност на активите не надвишава възстановимата.

През текущия и предходния отчетен период не са извършени промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите. Брутната отчетна стойност на всички напълно амортизирани активи, които все още са в употреба е 10 хил.лв.

Дълготрайните нематериални активи на дружеството представляват ремонт на асансьор и са по балансова стойност 7 хил.лв.

### **3.2. Материални запаси**

Дружеството няма налични материални запаси. Материалите са минимални и се влагат в дейността веднага след закупуването им на база първа входяща първа изходяща стойност.

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материалните запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност.

### **3.3. Търговски и други вземания.**

Търговски и други подобни вземания са представени в баланса по номинална стойност, намалена със загубите от обезценка. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а вземания в чуждестранна валута дружеството няма.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им в съответствие със СС 37 и чл.34 от ЗКПО. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите на реда „Други разходи“. През отчетния период няма извършени обезценки, тъй като не са възникнали предпоставки за това.

Текущите търговски и други вземания по видове са разшифровани и оповестени в Справката към Баланса / Приложение 1 /.

За отчетния период всички вземания са текущи, затова не са правени обезценки. Към края на текущия и предходния отчетен период върху вземанията на дружеството няма учредени залози като обезпечение по задължения или други причини.

### **3.4. Парични средства**

Паричните средства включват неблокирани касови наличности, салда по банкови сметки и депозити. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Парични средства в чуждестранна валута няма. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните постъпления от клиенти и плащания към доставчици са представени брутно като неблокирани пари в банки и в каса. Наличностите са посочени в баланса.

### **3.5. Собствен капитал**

Капиталът на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният регистриран капитал на дружеството е 5 хил. лева, съставен от 50 броя акции с номинална стойност 100 лева всяка една и е напълно внесен. Единоличен собственик на капитала е МБАЛ Силистра АД.



Отчетени са резерви в размер на 26 хил. лв., в т.ч. законови резерви в размер на 2 хил.лв. съгласно ТЗ и допълнителни резерви 24 хил.лв. Непокрита загуба от минали години 5 х.лв. Текущият финансов резултат е печалба – 2 х.лв.

### **3.6. Търговски и други задължения**

Търговските и други сходни задължения в лева са оценени по стойността на възникването им в лева. Задължения в чуждестранна валута няма. Дружеството няма дългосрочни задължения в края на отчетния период.

Краткосрочни задължения са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период. Текущите търговски и други задължения по видове са разшифровани и оповестени в Справката към Баланса / Приложение 1 /.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест brutни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Тези обезщетения за пенсиониране се включват във финансовия отчет при пенсиониране на лицето.

### **3.7. Провизии**

Провизии за задължения се начисляват в Отчета за приходите и разходите и се признават в счетоводния баланс в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат на минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най-добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимост от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

## **4. Дефиниция и Оценка елементите на Отчета за приходите и разходите**

### **4.1. Приходи от медицинска дейност**

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.

При предоставянето на услуги, приходите се признават при приключване на съответната услуга при спазване на принципа съпоставимост между приходите и разходите. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

Основните приходи на дружеството включват приходи от медицинска дейност от РЗОК и други приходи от медицинска дейност. Същите са оповестени в Пояснителни бележки към Отчета за приходите и разходите /Приложение 2/.

### **4.2. Разходи за дейността**

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно счетоводните стандарти.

Разходите за медикаменти, медицински консумативи и други материали, разходите за външни услуги, възнаграждения на персонала, осигуровки, амортизация и други разходи са описани по видове в Пояснителни бележки към Отчета за приходите и разходите на /Приложение 2/.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от разходи за банкови такси. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят



Приходите от лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят разгънато в отчета.

#### Разходи за амортизация на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите. През текущия период няма промяна и определения от ръководството на дружеството полезен живот е както следва:

Машины и оборудване	5 години
Други нематериални активи	7 години

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Обезценки не са извършвани, тъй като не е имало предпоставки за това.

#### 4.3. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2019 година в данъчното законодателство процента на корпоративния данък остава 10%.

Дружеството е със счетоводна печалба в размер на 2 хил.лв., в т.ч. печалба от оперативната дейност в размер на 3 хил.лв., финансови разходи 1 хил.лв. След преобразуване на счетоводната печалба съгласно годишната данъчна декларация в увеличение с 9 х.лв. и намаление с 21 х.лв., се формира данъчна загуба в размер на 10 х.лв. Начислена е данъчна временна разлика за пренасяне на данъчната загуба в следващи отчетни периоди. Общо данъчната загуба с натрупване е 18 х.лв. Начислен корпоративен данък няма.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основа на балансовия метод. Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само, ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба в бъдещи периоди. През отчетния период са изплатени доходи при пенсиониране и е отчетено обратното проявление на данъчната временна разлика за доходи при пенсиониране. В края на отчетния период отсрочените данъчни активи са 2 хил.лв., в т.ч. ДВР за пренасяне на загуба – 2 х.лв. Отсрочените данъчни пасиви са 0 лв. или нетно посочени в актива на баланса 1 хил.лв.

Дружеството има формирани намаляеми данъчни временни разлики в размер на 19 хил.лв., и облагаеми временни разлики в размер на 21 хил.лв., в т.ч.

Счетоводни амортизации	7 хил.лв.
Доходи по чл.42	2 хил.лв.
Начислени неизползвани отпуски	- хил.лв.
Отписани вземания	- хил.лв.
Загуба за пренасяне	10 хил.лв.
Общо намаляеми разлики	19 хил.лв.
Данъчни амортизации	7 хил. лв.
Доходи по чл.42	2 хил. лв.
Обратно проявление неизполз. отпуски	- хил. лв.
Обратно проявление възн.пенсион.	12 хил. лв.
Пренасяне на загуба	- хил.лв.
Общо облагаеми разлики	21 хил. лв.

Възникналият данъчен ефект от временните разлики е отразен по баланса съгласно приетата счетоводна политика.

**5. Средно списъчния брой** на персонала в края на периода е 2, в т.ч. ръководител- 1 човек, специалисти и техници – 1 човек . В дружеството работят по втори трудов договор и по граждански договор – 22 човека специалисти по хуманно здравеопазване.



#### 6. Дивиденди

През отчетния период съгласно решение на общото събрание на едноличния собственик на капитала няма разпределяне на дивиденди.

#### 7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството е свързано лице с МБАЛ СИЛИСТРА“ АД, което притежава 100,00 % от капитала на дружеството и е едноличен собственик. През текущия и предходния отчетен период дружеството е осъществявало сделки с дружеството майка по ползване на нетекущи активи под наем. През годината извършените сделки с дружеството майка са по пазарни цени. Изготвен е консолидиран финансов отчет на двете дружества. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени и няма задължения.

#### 8. Условни пасиви и активи

Задбалансово се водят изписаните активи със срок на ползване повече от една година, но с ниска отчетна стойност под 500 лв.

#### 9. Събития след датата на баланса

Няма възникнали събития след датата на баланса, които да доведат до промяна, оповестяване или рекласификация на балансови пера.

14.02.2020 г

Съставител:



/Д. Иванова/

Ръководител:



/д-р В. Пенев/



ФИНАНСОВО СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТЕН ДОКЛАД  
ЗА 2019 г.  
НА "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР – СИЛИСТРА" ЕООД ГР.СИЛИСТРА

„Медицински център Силистра” - Еднолично дружество с ограничена отговорност е вписано в Търговския регистър под № 250/2001 340

„Медицински център Силистра „ ЕООД е със седалище гр.Силистра ул.Петър Мутафчиев №80. Дейността на дружеството е специализирана медицинска извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни, профилактика, консултации и насочване на консултативни и болнична помощ, хоспитализация на пациенти и др.

Организационната структура на „МЦ-Силистра” ЕООД е съобразена с изискванията на ЗЛЗ чл.16 ал.1 и Търговският закон. Регламентираната в Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред организационна структура, произтича от предмета и характера на дейността на лечебното заведение. Тя цели да изработи такъв организационно управленски механизъм, който да развие потенциала на едноличното търговско дружество с ограничена отговорност в посока на оптимално използване на ресурсите, оказване на качествена помощ и удовлетворяване на потребностите на населението от общината от медицински услуги и дейности. За реализиране на тези цели голяма роля играе и сътрудничеството с „М Б А Л-Силистра” АД и когато то не изпълнява някои диагностични изследвания същите се осигуряват в лечебното заведение за болнична помощ.

В своята ежедневна дейност МЦ-Силистра ЕООД се стреми към:

- Извършване на своевременна и високо квалифицирана диагностика и лечение на заболяванията.

- Осъществяване на консултативна,профилактична и експертна дейност.

„МЦ-Силистра” ЕООД е лечебно заведение, в което лекарите и медицинските специалисти съвместно с друг персонал оказват:

- Медицински дейности за предпазване от заболявания чрез прилагане на здравно-промотивни дейности и програми по обслужването на населението.

- Специализирани консултации и медико-диагностична дейност за амбулаторни пациенти съобразно стандартите за добра медицинска практика и лечение при спазване на професионална етика и правата на пациентите.

- Висококачествена, достъпна, своевременна и достатъчна консултативно - диагностична и лечебна помощ.

- Медицински грижи при лечение в дома.

- Диспансерно обслужване на болните с хронични заболявания.

- Трудово лекарска експертна дейност на работоспособността и здравословното състояние.

- ЛКК от ортопеди и психиатри.

- Направление за хоспитализация на нуждаещите се пациенти.

- Медицинска помощ при несчастен случай или внезапно заболяване.

- Лечение в дома с предписване на лекарствени продукти и консумативи.

- Профилактика и ранно откриване на заболявания по съответен профил.

- Необходимост от скъпоструващо и специфично изследване и лечение извън случаите по чл.78 ЗЗО.

- Диспансеризация.



„МЦ-Силистра ЕООД в своята дейност се стреми да предостави на всеки пациент възможността да направи бързо и на модерна апаратура необходимите си диагностични и други изследвания, в комфортна обстановка, и прецизно обслужване от висококвалифициран медицински персонал.

Основни приоритети които си поставя за решаване „МЦ-Силистра ЕООД”

-Повишаване качеството на медицинската помощ отговарящо на възприетите в страната правила за добра медицинска практика и изискванията на Националния рамков договор.

-Внедряване на съвременни управленски модели.

-Въвеждане на автоматизирана информационна система.

-Утвърждаване на лечебното заведение като пазарен субект с пазарна автономия.

-Повишаване на икономическата ефективност на базата на контролиране и редуциране на разходите при наличните финансови възможности и търсене на допълнителни източници за финансиране.

-Осигуряване на високоспециализирана консултативно-диагностична, лечебна и методична помощ на индивидуалните и групови практики за първична медицинска помощ.

-Участие в програмите на Министерството на здравеопазването, НЗОК, Медицински университети, проекти на световната здравна организация, Европейски съюз и други с цел подобряване на материалната база, професионалните умения и профилактиката.

-Повишаване равнището на конкурентноспособността чрез:

-разширяване структурата на предлаганите медицински услуги.

-повишаване качеството на медицинския сервиз.

-повишаване квалификацията на медицинския персонал чрез метода на „продължаващото обучение”.

-Използване на съвременни медицински методи и технологии.

-Участие в национални и регионални медицински програми.

Ценовата стратегия на „МЦ-Силистра”ЕООД предвижда реализиране на приходи от следните източници:

- От договорс НЗОК.
- От приходи по договори за медицински услуги – профилактични прегледи на службите по трудова медицина.
- От договори с дружествата за доброволно здравно осигуряване – „Ай Ен Джи”, „ОЗОФ Доверие”, ЗД”Съгласие”АД, „Виктория”АД и Общините в област Силистра.
- Кешови плащания и потребителски такси.
- Договор за извършване на ехографски прегледи.

Инвестиционна програма е един от мощните инструменти в управлението, позволяващ правилно на ресурсите за бъдещ период с цел обновяване на мощностите и ресурсите на „Медицински център-Силистра”ЕООД. При разработване на инвестиционната програма всеки мениджър се ръководи от няколко основни принципа, а именно:

- постижимост на целта.
- ефективност на инвестицията
- реалистичност в оценката



Основните елементи в инвестиционна програма на „МЦ-Силистра”ЕООД са насочени в няколко направления:

Инвестиция в материалната база

- в нова медицинска апаратура
- подновяване на компютърната техника
- текущи външни и вътрешни ремонти на сградния фонд

Инвестиция в персонала

- обучение и квалификация на персонала –участие в курсове
- продължително обучение на персонала
- увеличаване броя на специалностите/допълнително наемане на търсени специалности от пациенти/

Принципите на добра медицинска практика за специализирана доболничната помощ са вложени в показателите: срочност, достатъчност и качество. Те определят диагностичния, лечебния и профилактичен обхват. За тази цел е необходимо да се поддържа тенденция за съвременно оборудване с медицинска апаратура.

Едноличен собственик на дружеството е „Многопрофилна болница за активно лечение –Силистра” АД.

Капиталът е от 50 дяла по 100 лв.общо се равнява на 5000 лв.

Дружеството се представлява и управлява от управител д-р Веселин Велинов Пенев.

Персонал, с който осъществява дейността по видове длъжности :

- |                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| - ръководител       | - 1 бр. по трудов договор       |
| - специалисти       | - 6 бр. по втори трудов договор |
| - медицинска сестра | - 1 бр. по трудов договор       |
| - специалисти       | - 14 бр. по граждански договор  |
| - счетоводител      | - 1 бр. по граждански договор   |
| - санитар           | - 1 бр. по граждански договор   |

Основната дейност на дружеството е хуманно здравеопазване.

Приходите от дейността на дружеството през отчетната 2019 година са в размер на 217 681.45 лв. и са само от медицинска дейност.

Разходите от основната дейност са 215 857.89 лв. които са разпределени така:

1. Разходи за материали – лекарства и канцеларски материали – 2 932.06 лв.
2. Разходи за външни услуги – 27 747.94 лв.
  - наем помещения и медицинска апаратура, ел.енергия и вода – 20 547.98 лв.
  - абонамент на компютърна техника, пощенски услуги, лиценз и др.такси - 7 199.96 лв.
3. Разходи за амортизации - 7 487.60 лв.
4. Разходи за работни заплати – 159 292.00 лв.

Брутното месечно възнаграждение се образува, според личния принос за преки участници, което включва: основно месечно възнаграждение и заплатката но не по малко от 35% и не по вече от 60% от приходите от извършените прегледи и дейности.

5. Разходи за социални осигуровки 16 766.84 лв.

6. Други разходи – битови материали и др. – 873.25 лв.

Дружеството има задължения за заплати и осигуровки за м. декември 2019 г., които са обичайни и се изплащат през м. януари 2020 г.



Отчетеният финансов резултат за годината е печалба в размер на 1 823,56 лв. След преобразуване в увеличение от счетоводната амортизация и доходи по чл. 42 с 9485.95 лв. и намаление с данъчната амортизация, изплатени доходи при пенсиониране и изплатени доходи по чл. 42 с 21247,08 лв. се формира данъчна загуба в размер на 9937,57 лв за пренасяне в следващи отчетни периоди. Начислена е данъчна временна разлика.

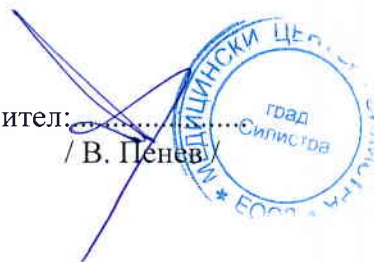
Дружеството няма финансови приходи. Финансовите разходи са в незначителен размер.

От постигнатите финансово икономически показатели е видно, че предприятието е действащо. Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си и да постига все по добри резултати.

Определено съществува желание от страна на Дружеството за увеличаване на броя специалисти и видовете специалности. Броя на специалностите в момента са 15 бр. Трудностите се срещат при разкриване на видовете специалности на договори с РЗОК и разработване на съответните практики. Дружеството има стремеж за подобряване ефективността на извършената работа и медицински дейности, разширяване и вида на изследванията съобразно изискванията на Н.Р.Д.

Счетоводител: .....  
/ Д. Иванова /

Управител: .....  
/ В. Пенев /





# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА " ЕООД - гр. Силистра, Булстат: 118516114  
към 31.12.2019 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а		1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>				<b>Б. Приходи</b>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	217 681,45	235 667,45
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	30 680,00	27 699,48		а) продукция		
а) суровини и материали	2 932,06	1 943,46		б) стоки		
б) външни услуги	27 747,94	25 756,02		в) услуги	217 681,45	235 667,45
				г) наеми		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	176 058,84	203 803,52		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	159 292,00	185 458,20		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	16 766,84	18 345,32		4. Други приходи, в т. ч.:	0,00	
- осигуровки, свързани с пенсии				приходи от финансиране текуща д-ст		
				приходи от финансиране на ДМА		
				материали		
				други		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	7 487,60	7 487,60		Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	217 681,45	235 667,45
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	7 487,60	7 487,60				
- разходи за амортизация	7 487,60	7 487,60		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0,00	0
- разходи от обезценка				- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0,00	0
5. Други разходи, в т. ч.:	873,25	4 087,34		- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи				7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	0,00	0,00
б) други разходи	873,25	4 087,34		а) приходи от предприятия от група		
в) провизии				б) полож.Раз.от опер. с фин.активи		
				в) полож. разлики от пром. на валутни курсове		
				в) лихви и други	0,00	0,00
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	215 099,69	243 077,94		Общо финансови приходи (5+6+7)	0,00	0,00
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0,00	0				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	758,20	729,20				
а) разходи, свързани с предпр.от група						
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи						
в) разходи за лихви						
г) други	758,20	729,20				
Общо финансови разходи ( 6+7)	758,20	729,20				
8. Печалба от обичайна дейност	1 823,56	0.00		8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	215 857,89	243 807,14		Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	217 681,45	235 667,45



# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СИЛИСТРА " ЕООД - гр. Силистра, Булстат: 118516114  
към 31.12.2019 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1 823.56	0.00	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	8 139.69
11. Разходи за данъци от печалбата	0.00	0.00		0.00	0.00
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	182.35	-813.97		0.00	0.00
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1 641.21	0.00	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		7 325.72
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	217 681.45	242 993.17	Всичко (Общо приходи+11)	217 681.45	242 993.17

Дата на съставяне: 14.02.2020 год. Съставител:



Ръководител:






" Медицински център" ЕООД  
гр. Силистра

ДАНЪЧЕН АМОРТИЗАЦИОНЕН ПЛАН ЗА 2019 година

Наименование на актива	Дата на въвеждане в употреба	Амортизируема стойност	Данъчно признат размер на р/л за амортиз. до 01.01.19 г.	Годишна амортиз. норма %	Брой месеци	Годишен данъчно признат размер на разходите за амортиз. 2019 г	Данъчно признат р/р на разходи за амортиз. към 31.12.19 г	Данъчна балансова стойност
		1	2	4	5	6	7	8
Всичко стради								
Общо категория I		0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
1 СПИРОМЕТЪР		0.00	0.00	20%		0.00	0.00	0.00
2 ЕКГ ВТЛ 08 SD		0.00	0.00	20%		0.00	0.00	0.00
3 ЕХОГРАФ		20938.00	12562.80	20%	12	4187.60	16750.40	4187.60
Общо категория II		20938.00	12562.80			4187.60	16750.40	4187.60
Нематериални активи								
1 РЕМОНТ АСАНСЬОР	01.01.2015г.	23100.00	13200.00	15%	12	3300.00	16500.00	6600.00
Общо категория VI		23100.00	13200.00			3300.00	16500.00	6600.00
ВСИЧКО		44038.00	25762.80			7487.60	33250.40	10787.60

Съставил:

/Д.Иванова/

Управител:

/д-р В.Пенев/





**РАЗШИФРОВКА НА С/КА 602 ВЪНШНА УСЛУГА**  
**ЗА 2019 год.**

месец	общо	абонам. М и Т; Лаб	лиценз рем, пране	тел.р-ри	наем ап. рентген	отопл.	смет	наем помещ.	абон. асанс.	вода	ел. енерг.	Общо за М Б А Л
Януари	2349.35	156.00	20.26	242.72	762.87	409.19	50.00	634.00	24.00	13.32	36.99	
Февруари	2649.10		25.50	247.17	812.87	851.28	50.00	585.00	24.00	13.32	39.96	
Март	3065.87	716.00	18.00	280.12	812.87	524.71	50.00	585.00	24.00	13.32	41.85	
Април	2262.02	48.00	17.62	244.35	812.87	450.66	50.00	585.00	24.00	13.32	16.20	
Май	2469.10	665.00	30.28	242.19	812.87		50.00	585.00	24.00	13.32	46.44	
Юни	2312.93	526.00	13.26	249.87	812.87		50.00	585.00	24.00	13.32	38.61	
Юли	1983.40	204.00	19.50	239.61	812.87		50.00	585.00	24.00	13.32	35.10	
Август	2195.03	400.00	26.52	242.01	812.87		50.00	585.00	24.00	13.32	41.31	
Септември	1782.64		16.38	239.76	812.87		50.00	585.00	24.00	13.32	41.31	
Октомври	2189.45	464.00	21.84	147.68	812.87		50.00	585.00	24.00	13.32	70.74	
Ноември	1734.94	144.00	14.04	52.56	812.87		50.00	585.00	24.00	13.32	39.15	
Декември	2754.11	1156.00	17.16	52.56	812.87		50.00	585.00	24.00	13.32	43.20	
Всичко :	27747.94	4479.00	240.36	2480.60	9704.44	2235.84	600.00	7069.00	288.00	159.84	490.86	20547.98
	27747.94											



Управител: /д-р В.Пенев/

Съставил: /Д.Иванова/



**Медицински център Силистра ЕООД**  
**Оборотна ведомост**

с/ка	Име на сметка	Салдо 01.01.2019г.		Обороти		Салдо 31.12.2019г.	
		Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
101	Основен капитал		5000.00				5000.00
111	Законови резерви		2000.00				2000.00
117	Допълнит. резерви		24084.85				24084.85
121	Загуба мин. год.			7785.92	2883.42	4902.50	
122	Печалба мин. год.		2883.42	2883.42			0.00
123	печ. и заг. тек. год.	7325.72		2882.91			1641.21
204	Машины и оборудв.	30633.00			11849.84		
219	ДНМА	23100.00				30633.00	
2411	Амор. машини		22257.82		4187.60	23100.00	26445.42
2413	Амор. НДМА		13200.00		3300.00		16500.00
401	Доставчици					0.00	
411	Клиенти			230512.60	230512.60	0.00	
4211	Работ. и служит.		4864.33	108020.95	106941.00		3784.38
4212	персон.-гр. договор		4668.51	68885.62	68905.00		4687.89
429	Работ. и служ. обезщет.		16554.00		-16554.00		0.00
4541	ДОД тр. дог.		585.74	8471.78	8446.51		560.47
4542	ДОД гр. дог.		384.81	4994.46	4996.70		387.05
4551	Д О О		1114.57	16389.08	16489.45		1214.94
4552	З О В		437.97	6219.54	6244.95		463.38
4554	Д О О - гр. дог.		158.96	2045.88	2015.47		128.55
4555	З О В - гр. дог.		85.92	1105.84	1089.40		69.48
4556	ДЗ ПО Т.Д.		156.54	1961.30	1961.54		156.78
4557	ДЗ ПО Г.Д.		53.71	691.27	680.99		43.43
4558	ТЗ ПБ		26.16	377.56	379.63		28.23
452	Разчети корпор. данък	793.99				793.99	
456	Други разчети /РЗОК/	15404.05		-15107.06		296.99	
497	Отложени данъч. актив	2674.07		1942.36	2584.91	2031.52	
499	Други кредитори		677.30	10440.70	11439.20		1675.80
501	Каса	70.55		3082.90	3146.22	7.23	
503	Банка	19193.23		230215.61	222302.21	27106.63	
601	Разходи за м-ли			2932.06	2932.06		
602	Разходи за вън. усл			27747.94	27747.94		
603	Разходи за амор.			7487.60	7487.60		
604	Разходи за заплати			159292.00	159292.00		
605	Разходи за осигур.			16766.84	16766.84		
609	Други разходи			873.25	873.25		
611	Разходи осн. дейн.			215099.69	215099.69	0.00	
629	Други фин. разходи			758.20	758.20	0.00	
703	Приход от м. усл.			217681.45	217681.45		0.00
721	Приход от лихви						
		99194.61	99194.61	1342441.67	1342441.67	88871.86	88871.86

2104.79


947.52

8472.27

4187.58  
6600.00



980	Задбал.мат.активи	10551.02				10551.02	
990	Задбал. Пасиви		10551.02				10551.02
		10551.02	10551.02	0.00	0	10551.02	

Съставил:  
  
 /Д.Иванова/

Управител:  
  
 /д-р В.Пенчев/



45758.28



ощна справка за целите на попълване на част V от образец 1010 на годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО

## 2. Пренасяне на данъчни загуби през 2019г.

№	Година	Данъчна печалба преди пренасяне на Данъчната загуба през съответната година		Данъчна загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне		Обща сума на данъчните загуби от предходни години, подлежащи на пренасяне		Размер на данъчната загуба, приспадната през съответната година		Корекция на данъчната загуба за пренасяне по реда на чл. 76		Остатък от данъчната загуба за пренасяне в следващи години	
		3.1	3.2	4.1	4.2	5.1	5.2	6.1	6.2	7.1	7.2	8.1	8.2
1	2	3		4		5		6		7		8	
1	2013 г.	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина	страната	чужбина
2	2014 г.					0						0	
3	2015 г.					0						0	
4	2016 г.					0						0	
5	2017 г.					0						0	
6	2018г.			8379.20		0						8379.20	
7	2019 г.			9937.57		8379.20						18316.77	

2. Някои от възможните хипотези, във връзка с посоченото в т. 2, са следните :

х #####

х #####



Помощна справка за целите на попълване на част V от образец 1010 на годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО

1. Амортизируеми активи 2019 г.

№	Категория активи по чл.55, ал.1 от ЗКПО	Годишна данъчна амортизация за годината	Стойности на амортизируемите активи към 31 декември на съответната година			
			Данъчна амортизируема стойност	Начислена данъчна амортизация	Данъчна стойност	
1	2	3	4	5	6	
1	Категория I				0	
2	Категория II	4187.60	20938.00	16750.40	4187.60	
3	Категория III				0	
4	Категория IV				0	
5	Категория V				0	
6	Категория VI	3300.00	23100.00	16500.00	6600.00	
7	Категория VII				0	
8	Всичко (от р.1 до р.7)	7487.60	44038.00	33250.40	10787.60	
9	Корекции	x				
9.1	Увеличение съгласно чл.62, ал.4					
9.2	Намаляване, в т.ч.:					
9.2.1	- съгласно чл.62, ал.4					
9.2.2	- съгласно чл.59, ал.2					
10	Годишни данъчни амортизации	7487.60				
(р.8 + р.9.1 – р.9.2)						
#####						



" Медицински център" ЕООД  
гр. Силистра

СЧЕТОВОДЕН АМОРТИЗАЦИОНЕН ПЛАН ЗА 2019 година

	Дата	Амортизационна стойност	Счетоводна амортизация	Годишна амортиз. норма %	Брой месеци	Годишна счетоводна амортизация	Счетоводна амортизация с натрупване	Счетоводна балансова стойност
Наименование на актива	на въвежд. в употреба	стойност	до 01.01.19 г.			2019 г	към 31.12.19 г	
		1	2	4	5	6	7	8
Всичко сгради		0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Общо категория I		0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
Машини и съоръжения								
1 ЕКГ		0.00	0.00	20%		0.00	0.00	0.00
2 ДЕФИБРИЛАТОР		3180.00	3180.00	20%		0.00	3180.00	0.00
3 КОМПЮТЕР		560.00	560.00	20%		0.00	560.00	0.00
4 КОМПЮТЕР		560.00	560.00	20%		0.00	560.00	0.00
5 КОМПЮТЕР		560.00	560.00	20%		0.00	560.00	0.00
6 КОМПЮТЕР		560.00	560.00	20%		0.00	560.00	0.00
7 ПРИНТЕР КОМБИНИРАН		514.00	514.00	20%		0.00	514.00	0.00
8 СЦИПРОМЕТЪР		1367.00	1367.00	20%		0.00	1367.00	0.00
9 ЕКГ ВТL 08 SD		2394.00	2394.00	20%		0.00	2394.00	0.00
10 ЕХОГРАФ	01.01.2016г.	20938.00	12562.80	20%	12	4187.60	16750.40	4187.60
Общо категория II		30633.00	9695.00			4187.60	26445.40	4187.60
Нематериални активи								
1 РЕМОНТ АСАНСЬОР	01.01.2015г.	23100.00	13200.00	15%	12	3300.00	16500.00	6600.00
Общо категория VI		23100.00	13200.00			3300.00	16500.00	6600.00
Всичко		53733.00	22895.00			7487.60	42945.40	10787.60

Съставител:

/Д. Иванова/

Управител:

