

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I СТАРА ЗАГОРА" ЕООД към 31.12.2018 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<b>Б</b> Нетекущи (дълготрайни) активи			<b>А</b> Собствен капитал		
<b>II</b> Дълготрайни материални активи			<b>I</b> Записан капитал	88	88
1 Земи и сгради, в т.ч.:	148	150	<b>III</b> Резерв от последващи оценки	400	400
-сгради	148	150	<b>IV</b> Резерви	33	32
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	236	225	<b>VI</b> Текуща печалба (загуба)	2	1
3 Съоръжения и други	21	18	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	<b>523</b>	<b>521</b>
4 Предоставени аванси	12	14	<b>В</b> Задължения		
<b>Общо за група II</b>	<b>417</b>	<b>407</b>	3 Други задължения, в т.ч.:	128	102
<b>IV</b> Отерочени данъци	<b>5</b>	<b>5</b>	- до 1 година	128	102
<b>ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б</b>	<b>422</b>	<b>412</b>			
<b>В</b> Текущи (краткотрайни) активи			-към персонала, в т.ч.:	70	44
<b>I</b> Материални запаси			- до 1 година	70	44
1 Суровини и материали	49	47	-осигурителни задължения, в т.ч.:	23	20
<b>Общо за група I</b>	<b>49</b>	<b>47</b>	- до 1 година	23	20
<b>II</b> Вземания	<b>49</b>		-данъчни задължения, в т.ч.:	12	14
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	155	151	- до 1 година	12	14
<b>Общо за група II</b>	<b>155</b>	<b>151</b>	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:</b>	<b>128</b>	<b>102</b>
<b>IV</b> Парични средства			- до 1 година	128	102
-в брой		1			
-в безсрочни сметки (депозити)	25	12			
<b>Общо за група IV</b>	<b>25</b>	<b>13</b>			
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В</b>	<b>229</b>	<b>211</b>			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>651</b>	<b>623</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>651</b>	<b>623</b>

Дата на съставяне: 19.03.2019 г.

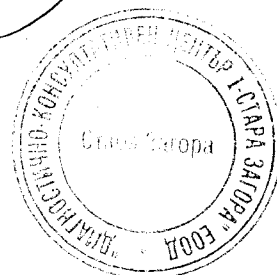
Ръководител:

/д-р Георги Любмиров Лисичков/

Съставител:

/Милена Димитрова Илиева/

Заверил съгласно доклад:



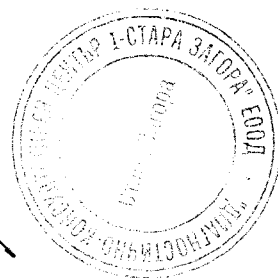
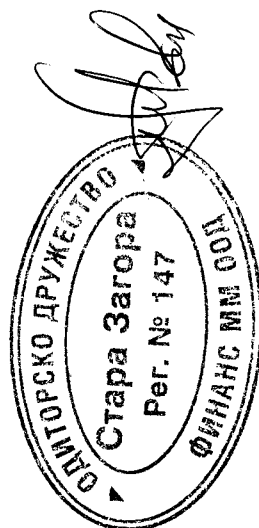
**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР І СТАРА ЗАГОРА " ЕООД за 01.01.2018 – 31.12.2018г.

Наименование на разходите	Сума (х.лв.)		Наименование на приходите	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<b>А. Разходи</b>			<b>А. Приходи</b>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		451	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1111	1083
а) суровини и материали	135	202	а) услуги	1111	1083
б) външни услуги	311	249	2. Други приходи, в т.ч.:	109	78
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	751	668	- приходи от финансиране	60	29
а) разходи за възнаграждения	622	544	<b>Общо приходи от оперативна дейност</b>	<b>1220</b>	<b>1161</b>
б) разходи за осигуровки	129	124			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	14			
а) разходи за амортизация	12	14			
4. Други разходи	8	25			
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>	<b>1217</b>	<b>1158</b>			
II. Разходи за лихви и други финансови разходи					
Б. Печалба от обичайната дейност	3	3	Б. Загуба от обичайната дейност		
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>1217</b>	<b>1158</b>	<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>1220</b>	<b>1161</b>
В. Счетоводна печалба	3	3	В. Счетоводна загуба		
III. Разходи за данъци от печалбата	1	2			
Г. Печалба	2	1	Г. Загуба		
<b>Общо</b>	<b>1220</b>	<b>1161</b>	<b>Общо</b>	<b>1220</b>	<b>1161</b>

Дата на съставяне: 19.03.2019 г.

Съставител:  
/Милена Димитрова Илиева/

Ръководител:  
/д-р Георги Любомиров Лисичков/



Заверил съгласно доклад:

*(Handwritten signature)*

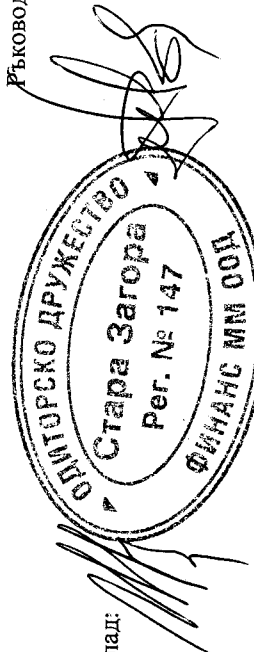
**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**на "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР І СТАРА ЗАГОРА" ЕООД** за 2018 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	88	400	32	1	521
2. Салдо след промени счетоводната политика и грешки	88	400	32	1	521
3. Финансов резултат за текущия период				2	2
4. Други изменения в собствения капитал			1	(1)	
5. Салдо към края на отчетния период	88	400	33	2	523
6. Собствен капитал към края на отчетния период	88	400	33	2	523

Дата на съставяне: 19.03.2019г.

Съставител: .....  
 /Милена Димитрова Илиева/

Ръководител: .....  
 д-р Георги Дюбюмиров Лисичков/



Заверил съгласно доклад:

**ПАРИЧЕН ПОТОК**  
**на "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I СТАРА ЗАГОРА" ЕООД**  
**за 2018 година**

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъплен ния	плаща ния	нетен поток	постъплен ния	плаща ния	нетен поток
<b>А. Парични потоци от основната дейност</b>						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1258	447	811	1088	230	858
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		830	(830)		828	(828)
Други парични потоци от основната дейност	60	5	55		5	(5)
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>	<b>1318</b>	<b>1282</b>	<b>36</b>	<b>1088</b>	<b>1058</b>	<b>25</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		24	(24)		31	(31)
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>		<b>24</b>	<b>(24)</b>		<b>31</b>	<b>(31)</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)</b>	<b>1318</b>	<b>1306</b>	<b>12</b>	<b>1089</b>	<b>1095</b>	<b>(6)</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>13</b>			<b>19</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>25</b>			<b>13</b>

Дата на съставяне: 19.03.2019г.

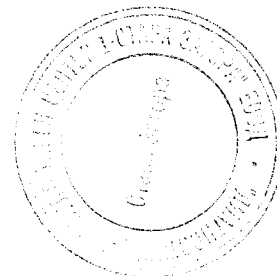
Съставител:.....

/Милена Димитрова Илиева/

Ръководител:.....

/д-р Георги Любомиров Лисичков/

Заверил съгласно доклад:



**„ ДКЦ I СТАРА ЗАГОРА „ ЕООД**  
**Приложение към финансовия отчет**  
**за годината завършваща на 31.12.2018 г.**

**I. Учредяване и регистрация**

Търговско дружество ДКЦ I Стара Загора ЕООД е учредено през м. Февруари 2000 година като еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик Община Стара Загора. Дружественият капитал в размер 88 190,24 лв. е разпределен на 8 819 дяла с номинална стойност 10 лв. на дял. Дружеството има предмет на дейност осъществяване на специализирана извънболнична помощ по смисъла на закона за лечебните заведения.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 19.03.2019г.

**II. Счетоводна политика**

**1. База за изготвяне**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2018 г. на ДКЦ I Стара Загора ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005г. и изменени и допълнени с Постановление № 394 от 30 декември 2015 г.

**2. Счетоводни принципи**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен стандарт се изисква друго.

**3. Функционална валута.**

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

**4. Сравнителни данни**

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година, са съпоставими с данните за 2017 година.

**5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки**

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

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

### **6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи**

#### **6.1.1. Първоначално оценяване**

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

#### **6.1.2. Последващи разходи**

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени

#### **6.1.3. Последващо оценяване**

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Придобитите към 31.12.2018 г. дълготрайни активи са представени по преоценена стойност, намалена с начислените амортизации.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални 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 възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

**6.1.4. Амортизацията** на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационите норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

### **6.2. Текущи (краткотрайни) активи**

#### **6.2.1. Материални запаси**

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Стоково- материалните запаси в края на годината се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност

#### **6.2.2. Търговски и други вземания**

Вземанията са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания. Загубата от обезценка се отчита, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход.

#### **6.2.3. Парични средства.**

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност.

#### **6.3. Разходи за бъдещи периоди**

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2018 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

#### **6.4. Собствен капитал.**

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2018 г.

#### **6.5. Разходи за данъци върху печалбата**

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати. В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2018 и 2017 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2018 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

#### **6.6. Задължения към доставчици и други задължения.**

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване.

## 7. Признаване на приходи и разходи

Приходите на лечебното заведение се формират, чрез постъпления от:

- договори за оказана медицинска помощ;
- директни плащания от физически и юридически лица;
- възстановяване на направени разходи от трета страна;
- целеви субсидии от общинския бюджет, субсидия от МЗ;
- отдаване на активи под наем;
- дарения, помощи;

Финансирането се признава на приход, както следва:

- за амортизируемите активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от финансирането.
- за неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите.

Приходите от продажби на услуги се признават в момента на тяхното възникване, без да се има предвид ефективното плащане. Спазват се принципите на текущо начисляване на приходите и съпоставимост между приходи и разходи.

## III. Пояснителни сведения

### 1. Нетекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

Нематериалните активи по своята същност са програмни продукти.

Дълготрайни материални активи по балансова стойност са в размер на 417 хил.

лв.

### 2. Материални запаси

Видове материални запаси	2018г. в хил.лв.	2017г. в хил.лв.
<b>1.Материали</b>	<b>49</b>	<b>47</b>
В т.ч. медицински консумативи	24	24
медикаменти	3	2
Медицински формуляри	2	1
Други	20	20

### 3.Вземания

Вземания	2018г. в хил.лв.	2017г. в хил.лв.
Вземания от доставчици и клиенти	155	151
- от РЗОК	107	97
- други клиенти	48	54
<b>ОБЩО</b>	<b>155</b>	<b>151</b>

### 4.Парични средства

Парични средства	2018г. в хил.лв.	2017г. в хил.лв.
В брой	-	1
В банки	25	12
<b>ОБЩО</b>	<b>25</b>	<b>13</b>



### 5. Собствен капитал

Към 31.12.2018 г. регистрирания капитал на ДКЦ I Стара Загора ЕООД е в размер на 88 х.лв. Разпределен на 8819 дяла с номинална стойност 10 лв. на дял.

Резервите на дружеството са както следва:

-преоценъчен резерв 400 х. лв.

-други резерви 33 хил. лв.

### 6. Задължения

<b>Задължения</b>	<b>2018 г. в хил.лв.</b>	<b>2017 г. в хил.лв.</b>
Други задължения, в т. ч.	128	102
до 1 година	128	102
над 1 година	-	-
- към персонала	70	44
- осигурителни задължения	23	20
- данъчни задължения	12	14
- други задължения	23	24
<b>Общо задължения</b>	<b>128</b>	<b>102</b>
до 1 година	128	102
над 1 година	-	-

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнаграждения и осигуровки за месец декември 2018 г.. Данъчните задължения по своята същност са :

- местни данъци и такси - 1 хил. лв.

- данък по ЗДДФЛ - 10 хил. лв.

- корпоративен данък – 1 хил.лв.

### 7. Приходи от дейността.

<b>Приходи</b>	<b>2018 г. в хил.лв.</b>	<b>2017 г. в хил.лв.</b>
От услуги	1111	1083
От наеми	49	49
От финансираня	60	29
<b>ОБЩО</b>	<b>1220</b>	<b>1161</b>

**8. Разходи за дейността.**

<b>Разходи</b>	<b>2018г. в хил.лв.</b>	<b>2017г. в хил.лв.</b>
<b>Разходи за материали</b>	<b>135</b>	<b>202</b>
Мед. консумативи, реактиви и медикаменти	71	139
за природен газ	21	20
за ел.енергия	38	39
за горива	2	2
за работно облекло	2	1
за канцеларски материали	1	1
<b>Разходи за външни услуги</b>	<b>311</b>	<b>249</b>
комуникации	12	11
охрана и паркинг	5	5
правни, консултантски и други услуги	5	5
ремонти	36	5
абонаменти и реклама	21	21
граждански договори	207	181
други услуги	25	21
<b>Разходи за възнаграждения</b>	<b>622</b>	<b>544</b>
<b>Разходи за осигуровки</b>	<b>129</b>	<b>124</b>
В т.ч. за ДОО и ДЗПО	95	91
за ЗО	33	33
<b>Разходи за амортизации</b>	<b>12</b>	<b>14</b>
<b>Други разходи</b>	<b>8</b>	<b>21</b>
командировки	2	2
р-ди за представителни цели		3
такси	3	3
други	3	16

**9. Данъци върху печалбата.**

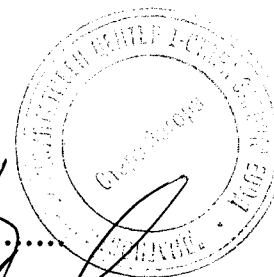
Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2018 г. преди данъци е 3 х. лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 8 х. лв. Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

**10. Събития след датата на съставяне на баланса.**

Не са настъпили никакви събития след датата на съставяне на баланса, които да изискват преизчисляване или оповестяване.

19.03.2019 г.  
гр. Стара Загора

Съставител: .....  
Управител: .....



**СПРАВКА**  
**ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2018г.**  
**На "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР І СТАРА ЗАГОРА" ЕООД**

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценен а стойност	Амортизация			Преоценена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпил ите през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислен а през периода	отписана през периода		
<b>I. Нематериални активи</b>										
1. Програмни продукти	2			2	2			2	2	0
<b>Общо за група I</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>										
1. Земи и сгради, в т.ч.	256			256	256			106	2	0
-сгради	256			256	256			106	2	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	665	21		686	686			440	10	236
3. Съоръжения и други	83	4		87	87			66		21
4. Предоставени аванси	14	12	14	12	12					12
<b>Общо за група II</b>	<b>1004</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>1041</b>	<b>1041</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>612</b>	<b>12</b>	<b>624</b>
<b>ОБЩО</b>	<b>1006</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>1043</b>	<b>1043</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>614</b>	<b>12</b>	<b>626</b>
										<b>417</b>

Дата на съставяне: 19.03.2019 г.

Съставител:

/Милена Димитрова Илиева/

Ръководител:

/д-р Георги Любимиров Лисичков/

