

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

на АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ -
ПРОФ.Д-Р ДИМИТЪР СТАМАТОВ ВАРНА ЕООД

за 2021 година

„АМБУЛАТОРИЯ-МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ – ПРОФ.Д-Р ДИМИТЪР СТАМАТОВ ВАРНА“ ЕООД е учредено и вписано в Агенция по вписванията през 2017г. Дружеството е публично, частно със 100% общинско участие. Уставният капитал е в размер на 2000 лв. и е внесен изцяло от едноличният собственик на капитала - “СБАГАЛ ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА” ЕООД:

Предметът на дейност на дружеството е оказване на извънболнична специализирана медицинска помощ по акушерство и гинекология. Това включва:

- наблюдение и оказване на медицинска помощ при бременност и майчинство;
- извършване както на глатени приеми на пациенти така и специализирана извънболнична медицинска помощ, съгласно договора на дружеството с РЗОК;
- извършване на профилактични прегледи и имунизации;
- назначаване на лабораторни изследвания, извършване на медицински манипулации;
- определяне на експертизи за временна нетрудоспособност, ЛКК комисии;
- определяне на домашен режим на лечение на пациентките;

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското и счетоводно законодателство. От началото на 2017 г спазва новият Закон за счетоводството и новите Национални счетоводни стандарти. Изготвен е нов индивидуален сметкоплан, съобразен с промените в счетоводното законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или ре класификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Счетоводната политика на дружеството е подчинена на действащото българско законодателство и е в съответствие с основните принципи, заложи в Закона за счетоводството. Тя е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информация.

Годишните финансови отчети се изготвят като се прилагат Националните счетоводни стандарти. Всички данни за 2021г и 2020г са представени в годишния отчет в хил. лева. Приложението на новите счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на НСС 16 и НСС 38. Стойностният праг на съществуност при класификация на активите като дълготрайни е в размер над 700 (петстотин) лева. Изготвени са счетоводен амортизационен план и данъчен амортизационен план по линеен метод. Спазени са изискванията за съставяне на първоначален

амортизационен план и привеждането на амортизационните норми към данъчно признатите. През 2021г дружеството инвестира отново в покупка на оборудване за подпомагане дейността на медицинският център.

Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на конкретната цена, в съответствие с изискванията на НСС2. Нетната реализуема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци.

Отчитането на приходите и разходите става на принципа на съпоставимост между приходи и разходи. Основен клиент за МЦ остава РЗОК, като се отчитат също така и приходи от частни прегледи на пациенти. Формирани са следните видове приходи: от продажби на услуги, от други приходи, от финансираня.

Отчитането на разходите за персонала става по правилата на трудовото и данъчно законодателство, счетоводния стандарт и вътрешни нормативни актове. Дружеството има начислени, но неизплатени отпуски за минало време към персонала по трудови правоотношения, които формират отсрочен данък за 2021г.

Към 31.12.2021г дружеството няма лизингови договори и публични дългове.

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.

Дружеството реализира финансов резултат счетоводна и данъчна печалба за 2021г. след преобразуване на финансовият резултат.

Дата: 24.02.2022г

Съставил:
/Татяна В. Чакърва-Янкова/

Управител:
/д-р Цветомира Великова/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на
към АМЦСМ/П-проф. Д-р Димитър Стаматов Варна ЕООД
31.12.2021г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.л.з.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.л.з.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	2	2
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в проц...			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразпределени печалба:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	4	- непокрита загуба	-6	-2
3. Съоръжения и други	6	4	Общо за група V:	-6	-2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи			VI. Текуща печалба (загуба)	13	-4
Общо за група II:	8	8	Общо за раздел A:	9	-4
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:	0	0
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	1	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел B:	9	9	до 1 година		
B. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	0	1	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	2	4
- продукция			до 1 година	2	4
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	0	1	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	14	11	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	0	0	8. Други задължения, в т. ч.:	26	22
над 1 година			до 1 година	26	22
Общо за група II:	14	11	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	17	16
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	17	16
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	6	4
3. Други инвестиции			до 1 година	6	4
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	3	2
- в брси	1	0	до 1 година	3	2
- в безсрочни сметки (депозити)	12	1	над 1 година		
Общо за група IV:	13	1	Общо за раздел B, в т. ч.:	28	26
Общо за раздел B:	27	13	до 1 година	28	26
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	0	1
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	37	23	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	37	23

Дата на съставяне: 24.02.2022г

Съставител: Тзтяна Василева Чакурова-Янкова

Ръководител: д-р Цветомира Николова Великова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на АИЦСИП-проф.д-р Димитър Стаматов Варна ЕООД

в сила от 01.01.2016 г.

за 01.01.2021-31.12.2021

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		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	483	392
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	236	162	а) продукция		
а) суровини и материали	16	13	б) стоки		
б) външни услуги	220	149	в) услуги	483	392
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	247	244	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	217	219	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	30	25	4. Други приходи, в т. ч.:	21	15
аа) осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня	0	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	3	3	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	504	407
а) разходи за амортизация и обезценка на дългострайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	3	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
аа) разходи за амортизация	3	3	- приходи от участия в предприятия от група		
бб) разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	3	2	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	489	411	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	14		8. Загуба от обичайна дейност		5
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	490	412	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	504	407
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	14	0	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	5
10. Разходи за данъци от печалбата	1				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	-1			
12. Печалба (9 - 10 - 11)	13	0	11. Загуба (9 + ред 10и11 от р-л А)	0	4
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	504	411	Всичко (Общо приходи + 10)	504	411

Дата на съставяне: 24.02.2022г Съставител: Татяна Еасилева Чахърова-Янкова Ръководител: д-р Цветомира Николова Великова

