

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.03.2019 ГОДИНА

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„ДСБПЛРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в гр. Габрово, Република България през 2000 година, със седалище и адрес на управление в гр. Трявна, ул. „Бреза” № 49 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 817 073 726.

1.2. Собственост и управление

През 2019 година не е извършвана промяна в собствеността.

Дружествения капитал към 30 септември 2019 г. е разпределен както следва:

	брой акции, (дялове)	%
Държавата	57001	100

Финансовият отчет на „ДСБПЛРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА ” ЕООД към 31.02.2019 година е одобрен от Управителя на 24.10.2019 година.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството има следната структура:

I. ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН БЛОК, включващ:

Приемно-консултативен блок:

- Кабинет за болни от туберкулоза
- Кабинет за ХНБЗ
- Алергологичен кабинет
- Функционален кабинет
- Клинична лаборатория
- Микробиологична лаборатория

II. ОТДЕЛЕНИЯ БЕЗ ЛЕГЛА:

- ОТДЕЛЕНИЕ ПО ОБРАЗНА ДИАГНОСТИКА
- ОТДЕЛЕНИЕ ПО ФИЗИКАЛНА И РЕХАБИЛИТАЦИОННА МЕДИЦИНА

III. СТАЦИОНАРЕН БЛОК - средно годишен брой легла – 155.

- Първо пулмологично отделение - средногодишен брой легла - 75. От тях - 2 легла за интензивна терапия и 2 легла в изолатор.
- Второ пулмологично отделение - средногодишен брой легла - 70. От тях - 2 легла за интензивна терапия и 2 легла в изолатор.
- Трето фтизиатрично отделение - средногодишен брой легла - 10. От тях 1 легло за интензивна терапия и 1 легло в изолатор.

IV. АДМИНИСТРАТИВНО-СТОПАНСКИ БЛОК

Състои се от:

1. Административен сектор:

- Счетоводство
- Касова служба
- Завеждащ служба „Човешки ресурси”
- ОСД
- Оперативен статистик
- Технически сътрудник

2. Стопански сектор:

- Кухня
- Пералня
- Стерилизационна
- Техническа работилница
- Информационно-пропускателен пункт
- Транспорт
- Парокотелно стопанство

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е: Осъществяване на болнична помощ, активно издирване, диагностициране, лечение и периодично наблюдение на болни с туберкулоза и хронични неспецифични белодробни заболявания.

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2018 година се

извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.3. Оценяване по справедлива стойност

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар на дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.4. Сравнителни данни

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

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия 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. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Дружеството.

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева, освен ако е упоменато друго.

2.7. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са представляват пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на този отчет. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовия отчет. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първия финансов отчет, одобрен за издаване след откриването им, като в тях се представя и Баланс с преизчислени салда на активите, пасивите и капитала към началото на най-ранния сравнителен период.

2.8. Промени в счетоводните политики

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен стандарт или води до представяне във финансовия отчет на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, финансовите резултати или паричните потоци. Промяна в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своя финансов отчет Дружеството представя допълнителен баланс към началото на най-ранния сравнителен период.

2.9. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

2.10. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по 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.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

2.10.1. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева.

б) Лихвен риск

Дружеството няма получени инвестиционни и оборотни банкови кредити и договори за финансов лизинг.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на услугите.

2.10.2. Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти.

2.10.3. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени. Дружеството е приело стойностен праг от 500/700/ лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите. Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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 приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превизишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

3.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното

„ДСБПРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД

признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност намалена с приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

3.4. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност.,

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

3.6. Основен капитал

Основният капитал се представя по номинална стойност на издадените дялове и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.7. Резерв от последващи оценки

Резерв от последващи оценки /преоценъчен резерв/ е резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от контролираните/притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

Ефектът от отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно за сметка на този резерв.

3.8. Резерви

„ДСБПЛРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство.

3.9. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

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

Осигурителните отношения на „ДСБПЛРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” се основават 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. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две или шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

3.11. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти		5
Сгради и конструкции		4
Съоръжения		4
Машини, производствено оборудване и апаратура		4
Транспортни средства		2
Компютърна техника		2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА		

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

3.12. Признаване на приходите и разходите

„ДСБПЛРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД

Приходите от продажби и разходите за дейността на Дружеството се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукция и стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите 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 ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.13. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. и 2018 г. е 10%.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	2019 BGN ‘000	2018 BGN ‘000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	1891	1867
Придобити		19
Отписани	2	
Салдо на 31 декември	1893	1892
Натрупана амортизация	895	834
Салдо на 1 януари		
Начислена амортизация	46	62
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	941	896
Балансова стойност на 31 декември	952	996

5. НЕТЕКУЩИ / ДЪЛГОСРОЧНИ/ ВЗЕМАНИЯ

„ДСБПРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Вземания от клиенти и доставчици	145	49
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	45	46
Други вземания	55	6
Общо	245	101

6. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	3	3
Салдо на 31 декември	3	3
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	3	3
Салдо на 31 декември	3	3
Балансова стойност на 31 декември	0	0

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Суровини и материали	30	18
Незавършено производство	28	13
Продукция		
Стоки	2	2
Предоставени аванси		
Общо	61	33

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Парични средства в брой	2	1
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	52	141
Общо	54	143

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Разходи за застраховки	2	1
Разходи за абонамент и съд. спорове	5	5
Общо	7	6

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Записан капитал		
Премии от емисии	570	570
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви	360	360
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви	106	106

„ДСБПЛРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД

Натрупана печалба/загуба от минали години	-170	
Текуща печалба/загуба	155	-170
Общо	1021	866

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения за текущи възнаграждения	41	34
Задължения за неползвани отпуски	25	25
Общо	66	59

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2018 и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в счетоводния баланс заедно с текущите задължения към персонала.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	18	18
Задължения за осигуровки върху неползвани отпуски	5	5
Общо	23	23

Дружеството начислява разходи за социални осигуровки за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2018 и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода са представени в счетоводния баланс заедно с текущите задължения към осигурителните организации.

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения за ДДС		
Задължения за корпоративен данък		
Задължения за данъци върху разходите по ЗКПО		
Задължения за данък върху доходите на физически лица	8	3
задължения за местни данъци и такси		
Общо	8	3

14. ДРУГИ ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Задължения за гаранции	8	10
Начислени р-ди за отчетния период		
Общо	8	10

15. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Финансирания за дълготрайни активи	148	148
Приходи за бъдещи периоди		99
Общо	148	247

16. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Приходи от медицински дейности		
Приходи от продажби на стоки		
Приходи от предоставени услуги	23	24
Приходи от наеми от инвестиционни имоти		
Общо	23	24

17. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Увеличение на запасите от продукция		
Намаление на запасите от продукция	()	()
Увеличение на запасите от незавършено производство	15	6
Намаление на запасите от незавършено производство		
Общо	15	6

18. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Приходи от продажба на материали		
Други приходи	2	15
Приходи от финансираня	924	673
Приходи от наеми	3	3
Приходи от храна	1	2
Приходи от придружители		
Приходи от отписани задължения		
Общо	930	693

19. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Приходи от лихви по разплащателни и депозитни сметки		
Приходи от лихви по предоставени заеми		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Приходи от дивиденди		
Приходи от положителни разлики от продажба на инвестиции, ценни книжа		
Общо	0	0

20. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за храна	71	70
Разходи за горива и смазочни материали	3	3
Разходи за електроенергия	46	37
Разходи за медикаменти	12	10
Разходи за вода	10	16
Разходи за рекламни материали		
Разходи за резервни части		
Разходи за други материали	18	13
Разходи за работно облекло и лични предпазни средства		
Общо	160	149

21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за транспорт	7	83
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	3	4
Разходи за поддръжка софтуер	1	1
Разходи за ваучери	16	20
Разходи за застраховки	3	6
Разходи за текущ ремонт		
Такси за обслужване на апаратура и аптека	9	9
Разходи за правни и нотариални услуги	4	4
други	22	15
Разходи за членски внос и такси		
Разходи за застраховки		
Разходи за охрана		
Разходи за ремонт и поддръжка		
Разходи за експлоатация на автомобили		
Разходи за нает транспорт		
Разходи за местни данъци и такси		
Данъци върху разходите		
Разходи за абонаменти		
Общо	65	67

„ДСБПЛРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД

22. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Разходи за заплати на персонала	393	406
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	29	22
Начисления за неизползвани отпуски		
Начисления за доходи на персонала при пенсиониране		
Разходи по граждански договори	8	1
Социални надбавки и плащания		
Разходи за социално и здравно осигуряване	85	86
Общо	515	515

23. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Изплатени болнични от работодател	1	1
Разходи за данъци и такси	9	7
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи		
Разходи за представителни цели		
Разходи за командировки	1	1
Разходи за дарения и спонсорство		
Отписани вземания		
Разходи за брак на дълготрайни активи		
Разходи за брак на материални запаси		
Разходи за лихви по забавени плащания към бюджета		
Разходи за глоби, санкции и конфискации		
Разходи за неустойки към контрагенти		
Други разходи – ообещетения по чл. 220,223,224	16	1
1		
Общо	27	101

24. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2019	2018
	BGN ‘000	BGN ‘000
Разходи за лихви по банкови заеми		
Разходи за лихви по търговски заеми		
Разходи за лихви по предоставени заеми от свързани предприятия		
Разходи за лихви по договори за финансов лизинг		
Разходи за лихви по търговски задължения		

„ДСБПЛРББ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД

Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове

Разходи за преоценка на финансови активи за търгуване

Разходи от загуба при продажба на активи за търгуване

Разходи за банкови такси и комисионни

Други финансови разходи

Общо

	1
<u>0</u>	<u>135</u>

25. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Тантиеми	35	33
Общо	<u>35</u>	<u>33</u>

2746. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Да се напише последното съдебно решение

Управител

/ д-р Георги Спасов Илиев /

Съставител:

/ Генчо Владимиров Генчев /

21 октомври 2019 г., гр.Трявна