

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на ХОСПИС "ДОБРОЛЮБИЕ" ЕООД
към 30 юни 2020 год.

1. Учредяване и регистрация

Хоспис „Добролюбие“ ЕООД гр.Кърджали е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Кърджалийския окръжен съд по фирмено дело № 731 / 2007 год. със седалище и адрес на управление гр.Кърджали, бул. „Беломорски“ 53.

Едноличен собственик на капитала е Многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Ат. Дафовски“ АД – Кърджали.

Предметът на дейност на предприятието е свързан с продължително медицинско наблюдение, поддържащо лечение, предписано от лекар, на лица с хронични инвалидизиращи заболявания, терминални състояния и медико-социални проблеми.

Предприятието се управлява и представлява от управителя Здравко Симов Карамитев.

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти /НСС/ приети с ПМС 46/21.03.2005 г. и ПМС 394/31.12.2015 г., приложими към 30.06.2020 год.

Счетоводната политика на предприятието е съобразена с т. 7 от СС1 Представяне на финансови отчети, като представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на дейността му и за представяне на информацията във финансовия отчет.

Всички данни за 2020 и 2019 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Няма пера в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 30.06.2020 година, които да подлежат на рекласифицирани.

2.3. Действащо предприятие

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 30.06.2020 год. дружеството е реализирало печалба в размер на 16 хил. лв. Към същата дата текущите пасиви са 20 хил. лв., а краткосрочните активи са 57 хил. лв.

Бъдещото развитие на дружеството зависи от възможността да генерира достатъчно собствени приходи от дейността си и парични потоци, за да може да реализира печалба и да покрива текущите си задължения.

2.4. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск се изразява във възможността справедливата стойност или бъдещите парични потоци да варират поради промените в пазарните цени.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите отразени във финансовия отчет

2.5.1. Дълготрайни материални активи

Съгласно приетата счетоводна политика за 2020 год. и изискванията на СС №16 Дълготрайни материални активи дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. След извършване на необходимите действия е установено, че няма условия за обезценка на значимите активи и такава не е извършена. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

2.5.2. Дълготрайни нематериални активи – са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната обезценка, съгласно СС38 Нематериални активи. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

2.5.3. Стоково-материални запаси – прилагат се постановките на СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси, като при покупката им са оценявани по доставна стойност/историческа цена/. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената стойност. В края на отчетния период е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси и се установява, че няма условия за обезценка на съществуващите материални запаси.

2.5.4. Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2020 год.

2.5.5. Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 30.06.2020 год.

2.5.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация.

Към 30.06.2020 год. дружеството има основен капитал в размер на 5 000 лева

2.5.7. Преоценъчен резерв няма.

2.5.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2020 год.

2.5.9. Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка за възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.6. Амортизация и обезценка на дълготрайните активи.

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е приложен последователно линеен метод за амортизация на база на полезен живот на активите, определен от ръководството. През отчетния период няма промяна в избрания метод, в сравнение с предходната отчетна година.

2.7. Признаване на приходите и разходите - приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и при спазване на принципа на съпоставимост.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци.

За 2020 година съгласно ЗКПО се дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент се дължи на влиянието на постоянните разлики.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчна облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви, като се прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички временни данъчни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават, само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3. Състояние на ДМА към 30.06.2020 год.

ХИЛ. ЛВ.

Отчетна стойност:	Машини и оборудване		Съоръжения	
	30.06.2020 год.	2019 г.	30.06.2020 год.	2019 г.
Салдо на 01 януари	3	3	14	10
Постъпили				4
Излезли	-	-	-	-
Салдо на 30 юни	3	3	14	14
Натрупана амортизация	2	2	1	1
Балансова стойност към 31 декември	1	1	13	13

4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за производствената дейност на дружеството.

5. Материални запаси

ХИЛ. ЛВ.

	30.06.2020 год.	2019 г.
Други материали	0	5
Общо:	0	5

6. Вземания

ХИЛ. ЛВ.

	30.06.2020 год.	2019 г.
Вземания от клиенти	4	3
Общо:	4	3

7. Парични средства

ХИЛ. ЛВ.

	30.06.2020 год.	2019 г.
Парични средства в брой	10	0
Парични средства в разпл. сметки	43	14
Общо:	53	14

8. Дългосрочни задължения

Дългосрочните пасиви няма

9. Текущи пасиви

ХИЛ. ЛВ.

	30.06.2020 год.	2019 г.
Задължения към персонала и осиг.	19	0
Данъчни задължения	1	0
Други	0	0
Общо:	20	0

10. Приходи от дейността

	30.06.2020 год.	2019 г.
Предоставени услуги	178	311
Продажба на активи	0	0
Други приходи	2	5
В това число: приходи от финансираня	0	0
Общо:	180	316

11. Разходи за материали и външни услуги

	30.06.2020 год.	2019 г.
Разходи за материали	34	58
Разходи за външни услуги	5	10
Общо:	39	68

12. Разходи за персонала

	30.06.2020 год.	2019 г.
Разходи за възнаграждения	105	207
Разходи за осигуровки	19	37
Общо:	124	244

13. Финансови разходи

	30.06.2020 год.	2019 г.
Банкови такси	1	1
Общо:	1	1

14. Разходи за данъци

	30.06.2020 год.	2019 г.
Счетоводна печалба	16	3
Данък по действ.дан.ставка	0	0
Данъчен ефект от постоянн. разлики	0	0
Ефект от промяна на дан.ставка	0	0
Разход за данък:	0	0
Общо:	16	3

Към 30.06.2020 година няма събития, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет, а също и след датата на неговото изготвяне, които да оказват влияние върху имущественото състояние и финансовия резултат на предприятието.

Счетоводител:

/ Роза Стоева Ташева /

Ръководител:

/Здравко Симов Карамитев /