

ПРИЛОЖЕНИЕ.

към финансов отчет към 30.06.2016 година

на ДКЦ "ЧАЙКА" ЕООД

гр. Варна, ул. "Н. Вапцаров" №2

ЕИК 103514755

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

Диагностично-консултативен център "Чайка" ЕООД е основано през 2000 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски окръжен съд с решение № 442 от 07.02.2000 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 28, том 191, стр. 134 по ф. д. № 442/2000 г. / Дружеството е вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 103514755.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ул. "Н. Вапцаров" № 2.

Адресът за кореспонденция е гр. Варна, ул. "Н. Вапцаров" № 2.

През отчетната 2016 г. се управлява и се представлява от д-р Александра Василева Манушева

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - общинска собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 314 700 лв.

Броят на регистрираните дялове е 3147.

Номиналната стойност на един дял е 100 лв.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

През 2016 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Осъществяване на извънболнична медицинска дейност.

Основната дейност на предприятието се състои от специализирана доболнична медицинска помощ.

Основните здравни услуги, предлагани от ДКЦ „Чайка”, са:

- диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни;
- медико-диагностични изследвания и образна диагностика;
- извършване на медицински дейности и манипулации под контрола и отговорността на специалистите в лечебното заведение;
- предписване на обема, вида на домашните грижи и помощ на болен;
- предписване на лекарствени продукти, храни, консумативи;
- медицинска експертиза за временна нетрудоспособност;
- наблюдения и оказване на медицинска помощ при бременност и майчинство;
- наблюдение, контролиране и налагане на грижи за физическото и психическото развитие на лицата под 18 години;
- здравна промоция и профилактика, вкл. профилактични прегледи и имунизации;
- насочване на пациентите за консултативна и болнична помощ;
- санитарен транспорт;
- неотложна медицинска помощ.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на ДКЦ "Чайка" ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекучи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в ДКЦ "Чайка"ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена и всички преки разходи.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в ДКЦ "Чайка"ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява: от сбора на среднопретеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността насходните, закупени, или произведени през периода стоково-материалните запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материалните запаси – носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

4. Свързани лица

ДКЦ "Чайка" ЕООД има отношение на свързано лице с Община Варна и изпълнителното ръководство, представляващо дружеството.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, краткосрочни банкови депозити .

6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, произтичащи от доходи на персонала, и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени

с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

8. Провизии, условни задължения и условни активи

8.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато ДКЦ"Чайка"ЕООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато ДКЦ"Чайка"ЕООД има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти.

8.2. Като условни активи в ДКЦ"Чайка"ЕООД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

8.3. Като условни пасиви в ДКЦ"Чайка"ЕООД се третират:

8.3.1. Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

8.3.2. Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

9. Лизинг

9.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

9.2. Активи по експлоатационни лизингови договори

9.2.1. Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

9.2.2. Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предприятието отдава на експлоатационен лизинг помещения по реда на чл.102 и чл.105 от ЗЛЗ.

10. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала, както следва - **краткосрочни доходи** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието 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.

11. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятието дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че ДКЦ "Чайка" ЕООД ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

Правителствени дарения от трети лица, свързани с придобиването на неамортизируеми активи, се признава като приход от финансиране на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението.

12. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент .

13. Приходи

Основният източник на приходи за ДКЦ "Чайка" ЕООД е продажбата на услуги.

Приходът от продажбата на продукцията, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

14. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

15. Ефекти от промените във валутните курсове

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет се извършва оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

16. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието използва приблизителни счетоводни стойности за оценка на амортизируемите активи с цел, осигуряване на достоверност на представената в отчета информация.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:
1.	Дълготрайни нематериални активи	10
2.	Дълготрайни материални активи	10
3.	Свързани лица	10
4.	Стоково-материални запаси	11
5.	Търговски и други вземания	11
6.	Пари и парични еквиваленти	11
7.	Доходи на персонала	11
8.	Лизинг	12
9.	Търговски и други задължения	13
10.	Приходи	13
11.	Разходи	14

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	30.06.2016г.	30.06.2015 г.
програмни продукти	6	6

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи към 30.06.2016 и респективно – към 30.06.2015 г. е 5 хил.лв.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	30.06.2016	30.06.2015
Сгради	54	54
Машини, производствено оборудване и апаратура	15	15
Транспортни средства	20	20

2.2. Като обезпечения по кредитна линия BL 9758 от 02.11.2007 г. са заложения дълготрайни активи на стойност 91 хил.лв.

3. Свързани лица

ДКЦ "Чайка" ЕООД има отношение на свързано лице с Общински съвет Варна (мажоритарния собственик, собствениците) и с всички предприятия под контрол на Общински съвет –Варна.

Предприятия, участващи в капитала на ДКЦ "Чайка" ЕООД.

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
Община Варна	100% собственик на капитала

Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:

Наименование и друга идентификация	Описание на типа свързаност
Д-р Александра Манушева	Управител

Извън начислените и оповестени (виж оповестяване на доходи на персонала) суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление не са налице сделки.

4. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси е 15 хил.лв.

При обследване на външни и вътрешни източници на информация е установено, че към 30.06.2016 г., респ. 30.06.2015 г. същата не превишава тяхната нетна реализируема стойност.

5. Търговски и други вземания

Вземания	30.06.2016 г.			30.06.2015 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти, в т.ч.:	55	55		63	63	
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
II. Други вземания:	79	79		76	76	
III. Обезценка на вземания:						
Всичко сума на вземанията:	134	134		139	139	
Сума на обезценка:						
Нетен размер на вземанията:	134	134		139	139	

6. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Парични средства в брой:	1	2
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	9	1
Общо:	10	3

7. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Ръководни служители	2	2
Аналитични специалисти	34,39	29.15

Приложни специалисти	3	3
Помощен персонал	3	3
Оператори на машини, съоръжения		
Нискоквалифицирани работници	2	2
Общо:	44,39	39,15

8. Краткосрочни доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Административен персонал		
Възнаграждения	27	25
Осигуровки	5	3
Аналитични специалисти		
Възнаграждения	408	400
Осигуровки	53	53
Приложни специалисти		
Възнаграждения	15	14
Осигуровки	4	3
Помощен персонал		
Възнаграждения	13	12
Осигуровки	3	3
Оператори на машини, съоръжения		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Нискоквалифициран персонал		
Възнаграждения	5	5
Осигуровки	1	1
Общо:	534	519

9. Лизинг

Предприятието е **наемодател** по лизингови договори, в т.ч.:
Експлоатационни, свързани с предоставянето на площи под наем по чл.102 и чл.105 от ЗЛЗ.

9.1.1. Приходи по оперативни лизингови договори:

Предоставени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
По експлоатационен лизинг – приходи от наеми	34	33

9.1.2. Вземания по лизингови договори към 30.06.2016 г.:

Вземания по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
По експлоатационен лизинг	0	0

10. Търговски и други задължения

Задължения	30.06.2016 г.			30.06.2015 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	40		99	40		99
Заеми от финансови предприятия	40		99	40		99
В т.ч. лихви						
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	106			97		
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица	106			97		
III. Задължения към бюджета, в т.ч.:	442			412		
1. За ДДФЛ	240			207		
2. За данък върху добавената стойност	1			2		
3. За други данъци						
4. Осигуровки, в т.ч.	201			203		
IV. Задължения към персонала, в т.ч.:	86			76		
1. За възнаграждения	86			76		
VI. Други задължения	16			27		
Всичко сума на задълженията	690			652		

11. Приходи

11.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

11.1.1. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	Приход – стойност (хил.лв.)	
	30.06.2016	30.06.2015
Медицински услуги	671	614
Наеми	34	34
Други	11	17
Общо приходи от услуги:	716	665

11.1.2. Други приходи

<i>Други приходи</i>	<i>Приход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>30.06.2016 г.</i>	<i>30.06.2015 г.</i>
Транспорт	0	0
Опасни отпадъци	8	8
Други	3	9
Общо други приходи:	11	17

12. Разходи

12.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

<i>Категория разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>30.06.2016 г.</i>	<i>30.06.2015 г.</i>
Разходи за материали	72	58
Разходи за услуги	61	47
Разходи за амортизации	24	23
Разходи за персонала	534	519
Други	10	11
Общо оперативни разходи:	701	658

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

12.1.1. Разходи за материали

<i>Разходи за материали</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>30.06.2016 г.</i>	<i>30.06.2015 г.</i>
Медикаменти и медицински консумативи	47	31
Горива	3	3
Ел.енергия	21	23
ВиК	1	1
Общо разходи за материали	72	58

12.1.2. Разходи за външни услуги

<i>Разходи за външни услуги</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>30.06.2016 г.</i>	<i>30.06.2015 г.</i>
Комуникационни услуги	8	8
Абонаментно обслужване	4	14
Раходи за одит	2	2

Охрана	0	0
Лабораторни услуги	16	4
Стерилизация и изгаряне на отпадъци	4	3
Други	27	16
Общо разходи за външни услуги	61	47

12.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Възнаграждения	468	456
Осигуровки	66	63
В това число:		
Ефект от осигуровки върху компенсируеми отпуски за периода		
Ефект от задължения за доходи след напускане за периода		
Общо разходи за персонала	534	519

12.1.4. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Разходи за лихви	5	4
Други финансови разходи –банкови такси	2	1
Общо финансови разходи:	7	5

Дата на съставяне: 29.07.2016 г.

.....
Съставител: Диляна Камбурова

Дата на одобрение от ръководството: 29.07.2016 г.

.....
Управител: д-р Александра Манушева

