

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ДКЦ 2 БУРГАС"ЕООД ЕИК: 102100783

Към 31.12.2021г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2	а	1	2
А. Занесан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Непекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	78	78
І. Нематериални активи			ІІ. Резерви		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	22	1. Други резерви	114	114
Общо за група І:	1	22	Общо за група ІІ:	114	114
ІІ. Дълготрайни материални активи			ІІІ. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Земји и сгради	382	410	- неразмразена печалба	142	131
- сгради	382	410	Общо за група ІІІ	142	131
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	73	53	ІV. Текуща печалба (загуба)	51	11
3. Съоръжения и други	29	24	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	385	334
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Б. Задължения		
			1. Получени аванси		23
			- до 1 година		23
Общо за група ІІ:	484	487	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	28	55
ІІІ. Отерочени данъци	6	6	- до 1 година	28	55
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	491	515	- над 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			3 Други задължения, в т.ч.:	253	131
І. Материални запаси			- до 1 година	253	131
1. Суровини и материали	1	1	- към персонала, в т.ч.:	157	78
Общо за група І:	1	1	- до 1 година	157	78
ІІ. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	44	25
1. Вземания от клиенти и доставчици	218	7	- до 1 година	44	25
2. Други вземания	11	3	- данъчни задължения	23	11
Общо за група ІІ:	229	10	- до 1 година	23	11
ІІІ. Парични средства			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	281	209
1. В брой			- до 1 година	281	209
2. Безсрочни сметки	323	229	- над 1 година	-	-
Общо за група ІІІ:	323	229	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	382	234
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	552	240	- финансирания	382	234
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	22			
СУМА НА АКТИВА	1 048	777	СУМА НА ПАСИВА	1 048	777

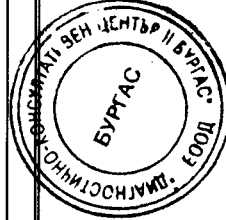
Дата на съставяне:
Бургас, 01 март 2022

Съставител:

Данела Петкова
Данела Петкова

Ръководител:

д-р Илка Баева



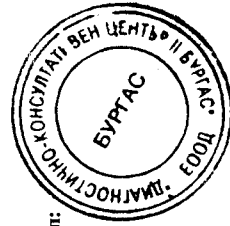
О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
" ДКЦ 2 БУРГАС"ЕООД ЕИК: 102100783
За 2021г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	323	267	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 753	1 346
а) суровини и материали	127	102	в) услуги	1 753	1 346
б) външни услуги	196	165	2. Други приходи, в т.ч.:	164	145
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 383	1 083	- приходи от финансиране	21	36
а) разходи за възнаграждения	1 204	937	Общо приходи от оперативната дейност	1 917	1 491
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	179	146	Общо приходи	1 917	1 491
- осигуровки свързани с пенсии	179	146			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	90	110			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	90	110			
- разходи за амортизация	90	110			
4. Други разходи	58	17			
Общо разходи за оперативната дейност	1 854	1 477			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
а)банковни такси и комисионни	2	2			
Общо финансови разходи	2	2			
Общо разходи за обичайната дейност	1 856	1 479			
8. Печалба от обичайната дейност	61	12			
Общо разходи	1 856	1 479			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	61	12			
11. Разходи за данъци от печалбата	10	1			
12. Печалба	51	11			
Всичко (общо разходи + 11 + 12)	1 917	1 491	Всичко (Общо приходи)	1 917	1 491

Дата на съставяне:
Бургас, 01 март 2022

Съставител:
Данелия Петкова

Ръководител:



д-р Илка Баева

ОТЧЕТ
за паричните потоци
" ДКЦ 2 БУРГАС"ЕООД ЕИК: 102100783
За 2021г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 743	368	1 375	1 524	253	1 271
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 278	(1 278)		1 044	(1 044)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди						
3 и други подобни		2	(2)		2	(2)
4 Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)		1	(1)
5 Други парични потоци от основна дейност	41	94	(53)	5	89	(84)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 784	1 743	41	1 529	1 389	140
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	190	137	53	56	117	(61)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	190	137	53	56	117	(61)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	1 974	1 880	94	1 585	1 506	79
Г. Парични средства в началото на периода			229			150
Д. Парични средства в края на периода			323			229

Дата:
Бургас, 01 март 2022

Съставител:
Даниела Петкова

Ръководител:

д-р Илка Баева



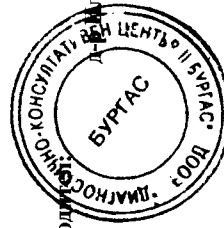
ОТЧЕТ
за собствения капитал
" ДКЦ 2 БУРГАС"ЕООД ЕИК: 102100783
За 2021г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		1	7			
a				8	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	78		114	131	11	334
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	78		114	131	11	334
3. Финансов резултат от текущия период					51	51
4. Разпределение на печалба				11	(11)	-
5. Салдо към края на отчетния период	78		114	142	51	385

Дата на съставяне:
Бургас, 01 март 2022

Съставител:
Даниела Петкова



Ръководител: Даниела Петкова

**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

I. Обща информация

“ДКЦ 2 Бургас “ ЕООД гр. Бургас е регистрирана като еднолично дружество с ограничена отговорност според Търговския закон и Закона за лечебните заведения съгласно Заповед на Министерството на здравеопазването РД-09-538 от 18.11.1999г. Регистрирано е по фирмено дело 606/2000 година по описа на БОС, решение от 17.02.2000 год.

Дружеството е 100% частна общинска собственост.

Дружеството е вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията гр.Бургас на 12.06.2008г

Адреса на управление на дружеството е: гр.Бургас ул. Демокрация №94

Дружеството се представлява от Илка Иванова Баева - Управител

Предметът на дейност на дружеството е оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г., и измененията и допълненията към тях , приети с постановление N 394 на МС от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016г.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 /седемстотин/ лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

Група	Години
Сгради и конструкции	25 години
Машини и оборудване	3г и 6 месеца
Стопански инвентар	6години и 8 месеца
Компютърна техника	2 години
Други дълготрайни активи	6години и 8 месеца

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Програмни продукти	2 години
Патенти, лицензи ,ноу хау	6 години и 8 месеца
Други нематериални ДА	6 години и 8 месеца

3. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи, непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

Материали

- Средно претеглена цена

4. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

5. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните средства във валута се преоценяват на последния работен ден на годината по обявения фиксинг на БНБ.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

1. Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.
2. Други резерви представляващи ревалоризация на ДМА съгл ЗСЧ 1999г.
3. Неразпределена печалба от минали години и непокрита загуба, както и резултата от текущата година

За корекции на грешки и промяна в счетоводна политика се прилага СС 8. През 2021 година няма открити и коригирани счетоводни грешки.

7. Задължения

Класифициране на задълженията:

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения в баланса на дружеството са текущи.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2021г. дружеството няма задължения над една година. Всички задължения в баланса са текущи.

8. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди – застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

Като финансирания се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.

9. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

10. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпускат, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

11. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага 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, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

В края на отчетния период ръководството е направило преглед за обезценка и не е констатирало необходимост от такава

12. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

13. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

14. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

15. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

16. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

17. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода. Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода. Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и счетоводни грешки - в съответствие с СС 8. Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

18. Приходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Приходи от медицински услуги	1733	1346
Други приходи	184	145
В т.ч. приходи от наем	108	109
В т.ч. приходи от вливане на МЦ 3 Бургас ЕООД в ДКЦ 2 Бургас ЕООД (резултат)	35	
В т.ч. приходи от финансираня Община Бургас	41	36
Общо	1917	1491

Общият размер на признатите за 2021 год., но неполучени към датата на финансовия отчет приходи е 218 хил. лв. (2020 г.: 10 хил. лв.)

5. Разходи за материали

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Ел. енергия	43	21

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

Вода	2	2
Медикаменти и консумативи	15	13
Консумативи офис техника	9	8
Реактиви	21	16
Рентгенови филми (CD)	5	3
Хартия за специализирани апарати и мед.формуляри	2	3
Почистващи м-ли, дезинфектанти и предп.средства	30	36
Общо	127	102

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Телефони интернет	2	2
Застраховки	2	1
Транспортни разходи	1	1
Охрана	28	21
Правно и счетоводно обслужване	8	8
Услуги по договори за поддръжка на мед.техника и софтуер	45	40
Медицински услуги (подизпълнители)	98	82
Други услуги (ремонти)	12	10
Общо	196	165

7. Разходи за персонала

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	1204	937
Разходи за заплати	1152	937
суми за неизползван платен годишен отпуск	52	19
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	179	146
начисления за социално осигуряване върху неизползван платен годишен отпуск	179	4
Общо	1383	1083

8. Разходи за амортизация

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	90	110
Общо	90	110

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

9. Други разходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Непризнат ДДС от ползване на част. ДК	22	15
Начислени ФРЗ и осигуровки по НСС 19	33	
Други разходи	3	2
Общо	58	17

Общият размер на начислените за 2021 год., но неплатени към датата на финансовия отчет разходи е 281 хил. лв. (2020г.: 209хил.лв.).

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Финансови разходи		
Разходи за банкови такси и комисионни	2	2
Общо	2	2

11. Нетекущи (дълготрайни) активи

	(хил.лв)			
	Сгради	Машини, производствено оборудване и апаратура	Съоръжени я и други	Нематериални и дълготрайни активи
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2021	704	794	120	116
Придобити		188	50	5
Излезли		29	4	
Салдо на 31 декември 2021г.	704	953	166	121
Намрупана амортизация				
Салдо на 1 януари 2021	294	741	96	94
Начислена	28	168	45	26
Изписана през годината		29	4	
Салдо на 31 декември 2021	322	880	137	120
Балансова стойност към 31 декември 2021	382	73	29	1

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

През 2021 година се извърши вливане на „Медицински център 3“ ЕООД в ДКЦ 2 Бургас ЕООД. Заведени са дълготрайни активи по балансова стойност, предвид факта, че вливането е на предприятие под общ контрол.

Към 31.12.2021год. е направен преглед от ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

Няма дълготрайни материални активи, които да служат като обезпечение на задължения.

В началото на 2021 година ръководството на дружеството е преразгледало полезния живот на всички дълготрайни активи и съответно са нанесени корекции в размера на амортизационните отчисления

12. Материални запаси

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Рентгенови филми (дискове)	0	1
Общо	0	1

Ръководството е направило преглед и не е констатирало разлика между отчетната и нетната реализуема стойност на материалните запаси в баланса на дружеството.

13. Вземания

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Вземания от клиенти	218	7
Консумативи за префактуриране наематели	11	3
Общо	229	10

14. Парични средства

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Парични средства в каса лева		
Парични средства по банкови и депозитни сметки	323	229
	323	229

14. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

14.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Към датата на настоящия финансов отчет собственик на капитала е:

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Община Бургас	7760	10	77600	100%
ОБЩО:	7760	10	77600	100%

14.2.Резерви

Дружеството създава резерви съгласно изискванията на Търговския закон и своя устав .Общият размер на резервите е 114 хил.лв.

14.3. Натрупани печалби (загуби) от минали години

Неразпределената печалба от минали години към 31.12.2021г. е 142 хил.лв (2020г.-131хил.лв).

14.4 Текуща печалба (загуба)

Дружеството има текуща печалба 51 хил.лв за 2021 година (2020г. текуща печалба 11хил. лв.)

15. Задължения към доставчици и клиенти

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Полуени аванси (РЗОК)		23
Задължения към доставчици	28	55
В т.ч. над една година		
Общо	28	78

Други задължения

17. Задължения към персонала

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.	157	78
задължения за заплати, неизплатени за м. 12.2021г.-12.2020г.	106	59
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	51	19
Общо	157	78

18. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, в т. ч.	44	25
текущи задължения за периода, неизплатени за м.декември на съответната година	33	21
Начислени осигуровки за непозлвани компенсируеми отпуски	11	4
Общо	44	25

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

19. Данъчни задължения

	31 декември 2021 ХИЛ. ЛВ.	31 декември 2020 ХИЛ. ЛВ.
Задължения по ЗДДС – текущи	2	2
Задължения по ЗДДФЛ-текущи	11	8
Задължения за корпоративен данък	10	1
Общо данъчни задължения	23	11

20. Други задължения

	31 декември 2021 ХИЛ. ЛВ.	31 декември 2020 ХИЛ. ЛВ.
Депозит наематели	12	12
Депозит по договор за строителство	8	
Удръжки по заплати текущи	2	2
Възнаграждения по граждански договор	4	2
Други задължения	3	1
Общо	29	17

21. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2021 и 2020 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2021 ХИЛ. ЛВ.	31 декември 2020 ХИЛ. ЛВ.
Вземания от клиенти	218	7
Други вземания	11	3
Парични средства	323	229
Общо	552	239

Финансови пасиви	31 декември 2021 ХИЛ. ЛВ.	31 декември 2020 ХИЛ. ЛВ.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения към доставчици и клиенти до една година	28	78
Други задължения	253	131
Общо	281	209

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск.

Ценови риск

Дружеството е изложено на съществен риск от централизираното определяне на цените на медицинските услуги в България. Поради специфичния характер на извършваните от дружеството услуги, Районната здравно осигурителна каса е основен клиент и заплаща потребените от пациентите медицински услуги по цени договорени в Национален рамков договор. В отговор на този риск, ръководството на дружеството сключва договори за здравни услуги със Здравноосигурителни фондове и Служби по трудова медицина на територията на гр.Бургас и региона. Дружеството менажира свободните помещения в сградния фонд, който притежава, като ги отдава дългосрочно под наем.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг. Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено. През последните две години, преди текущата, основният клиент на дружеството (РЗОК) заплаща авансово изпълнените услуги за последния месец на годината. За месец декември 2021 година, няма получени авансово суми. По тази причина вземанията от клиенти са по-големи в значителна степен от предходната година. През цялата 2021 година РЗОК дофинансира медицинската дейност на дружеството, за компенсиране на допълнителните разходи възникнали във връзка с кризата породена от COVID 19. Възприетата политика на насочване на средства от държавния бюджет в сферата на здравеопазването ни дава увереност, че ще се справим финансово с кредитния риск породен от пандемията.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране на ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията.

Към 31.12.2021 г. текущите активи са в размер на 552 хил.лв, а текущите пасиви- 281 хил.лв. Текущите активи превишават текущите пасиви с 271 хил.лв (за 2020 година превишението е било с 31хил.лв).

Коефициента на обща ликвидност е 1.96. При добра ликвидност този показател следва да е по-голям от единица. Спрямо предходните години има значително повишение на стойността на този показател. По банковата сметка на дружеството е преведен транш от Община Бургас за покриване на разходи по строително-монтажни дейности свързани със саниране на сградата, в която се помещава центъра. Сумата на транша е 126 хил.лв, от тях 63 хил.лв не са разплатени към изпълнителя по договора за строителство, тъй като строителните дейности не са завършени и приети. Наличието на тази сума по сметката на дружеството повишава ликвидността към края на годината

Действащо предприятие

Собственият капитал на дружеството е в размер на 385 хил.лв (за 2020 съответно 334 хил.лв) Ръководството на дружеството декларира своите намерения и отговорности Дружеството да продължи да работи като действащо предприятие в обозримо бъдеще.

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

IV. Други оповестявания

1.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Оповестяваме следните свързани лица :

Община Бургас –едноличен собственик на капитала на ДКЦ 2 Бургас ЕООД
Д-р Илка Иванова Баева-Управител

През 2021 година дружеството е получило финансиране от Община Бургас в размер на 126 хил.лв, за Извършване на СМР , за въвеждане на мерки за енергийна ефективност в сградата на ДКЦ 2 Бургас ЕООД. Община Бургас е превела по капиталова програма и сумата от 21 хил.лв, за изграждане на подпорни стени и отводняване на сградата, в която се помещава центъра. Като счетоводен приход за годината са отчетени 18 хил.лв , представляващи полагащата се част от финансиране за дълготрайни материални активи, съответстваща на направените разходи за амортизации (СС 20).

2.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните 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. 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.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2021 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща	Предходна
	година	година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.03	0.01
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.13	0.03
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.08	0.05
Коеф. на капитализация на активите	0.05	0.01

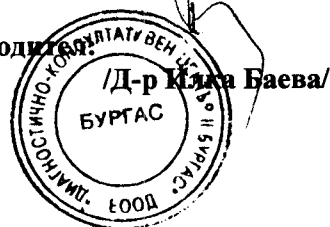
“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2021г.

Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1.03	1.01
Коеф. на ефективност на приходите	0.97	0.99
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	1.96	1.15
Коеф. на бърза ликвидност	1.96	1.96
Коеф. на незабавна ликвидност	1.52	1.52
Коеф. на абсолютна ликвидност	1.15	1.10
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	0.58	1.6
Коеф. на задлъжнялост	1.72	0.63

Съставител:

[Signature]
Д.Петкова/

Ръководител:



Дата: 01 март 2022г.