

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД

гр.Първомай, ул."Княз Борис I "№ 51

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
и
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2016 година**

Съдържание:

Годишен доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Счетоводен Баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за собствения капитал

Отчет за паричните потоци

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

Приложение към финансовия отчет

"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ПЪРВОМАЙ" ЕООД
Първомай, п.код 4270, ул.Княз Борис I № 51, тел: 0336/631-70;
mail: medparv@abv.bg
Е И К 115515822

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I - ПЪРВОМАЙ" ЕООД
ПРЕЗ 2016 ГОДИНА**

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводство.

Дружеството попада в обхвата на параграф 1д от допълнителните разпоредби на Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/. Съдържанието на доклада за дейността е съобразено с изискванията на Приложение 10 на Наредба №2/2003г. към ЗППЦК.

На база издаденото писмо-становище на Комисията за финансов надзор /изх.№ 93-00-1486 от 03.02.2017 г./ относно приложението на чл.100н, ал.7 и 8 на ЗППЦК, дружеството не е изготвило и не представя Декларация за корпоративно управление, включително описание на вътрешната контролна система и управление на риска, свързани с финансовото отчитане, като част от доклада за дейността.

Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор - Мария Гюрова, д. 139.

Във връзка с приключване на финансовата 2016 година предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2016 год.

"Медицински център I – Първомай" ЕООД е търговско дружество с капитал 111 990лв. Собственик е: Община – гр. Първомай - 100% общинско имущество. В капитала е включена ½ от стойността на оборудването на рентгенова и клинична лаборатории, физиотерапия. Към активите на центъра са и 16 селски здравни служби. Дружеството се управлява и представлява от УПРАВИТЕЛ Румяна Димитрова Бойлова, ЕГН 6004054412 гр. Първомай, ул. "Княз Борис I" № 34.

Лечебното заведение има удостоверение за регистрация № 0460/ 29.12.2010г. издадено от Районен център по здравеопазване – гр. Пловдив, в което е посочено, че същото е регистрирано, като "Медицински център I – Първомай" ЕООД, с адрес: гр. Първомай, ул. "Княз Борис I" № 51, етаж 1, кабинети №№6,9,17,18,19 и 21; етаж 2, кабинети №№ 22,23,24,25,26,27,28,30,33,36,37,38,39,41,44,45,46; етаж 3, кабинети № 60,63 и №54 и с предмет на дейност – осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ по следните специалности: педиатрия, вътрешни

болести, кардиология, ендокринология, ортопедия и травматология, хирургия, урология, неврология, психиатрия, акушерство и гинекология, УНГ, офталмология, физиотерапия, гастроентерология, нефрология, кожно-венерически болести; Клиниколабораторна и Ренгенова диагностика.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА МЦ I – ПЪРВОМАЙ ЕООД

Като се имат предвид всички неблагоприятни фактори, свързани с броя, структурата и динамиката на населението в областта, структурата на заболеваемостта и умиранията по причини, данните за продължаваща урбанизация, нерационалното хранене, увеличаващото се потребление на цигари и алкохол и хроничен стрес, се очаква нарастване на заболяемостта, което ще доведе до повишаване потребността на населението от специализирана и високоспециализирана извънболнична медицинска помощ.

„МЦ I „Първомай“ЕООД гр. Първомай осъществява дейността си в среда със следните сродни лечебни заведения, намиращи се на територията на града – четири индивидуални специализирани практики по кардиология, ендокринология, акушерство и гинекология, пневмология и медицински център „Асклеп“. Разширяването на пазарната среда-обслужване на общините Чирпан и Братя Даскалови се запазва и тази година.

Цялостната дейност на Медицинския център е насочена към:

- Задоволяване на всички потребности от здравни услуги, както на пациенти от района, така и на пациенти извън него;
- Повишаване качеството на живот на пациентите с различни заболявания;
- Извършване на своевременна висококвалифицирана диагностика и лечение на заболяванията;
- Осъществяване на консултативна, профилактична и експертна дейност;
- Медицински грижи при бременност и майчинство;
- Медицински грижи при лечение в дома;
- Диспансеризиризация на болни с хронични заболявания;
- Трудово лекарска експертна дейност на работоспособността и здравословното състояние;
- Дейности за насочване за хоспитализация на нуждаещите се пациенти;
- Своевременна методична помощ на амбулаториите за първична извънболнична помощ, съгласувани с РЗИ и РЗОК;
- Финансово и кадрово стабилизиране на Центъра чрез разкриване на нови видове дейности и медицински услуги, търсени от населението;
- Съчетаване на пазарното и социалното начало в здравеопазването, балансиране на интересите на лекаря и пациента чрез системата на договаряне на финансирането.

Конкурентната среда, в която ЛЗ осъществява дейността си, поставя високи изисквания по отношение ниво на квалификация и компетентност на работещите медицински специалисти.

През 2016г. в дружеството работят общо 45 души – в.т.ч

- лекари специалисти – 21 бр.
- среден мед.персонал – 16 бр.
- друг персонал – 8бр, /санитари-4,администрация-4 /

С най-голям относителен дял са лекарите специалисти, което отговаря на изискванията за съвременните стандарти за качество на здравното обслужване на населението.

По щат към 31.12.2016г. персонала е както следва: 25,25 – в.т.ч

- лекари специалисти – 6,25
- среден мед.персонал – 12
- друг персонал – 7

По граждански договори – 7 лекари специалисти

Средносписъчният брой на персонала за 2016 год. е 26бр.

„МЦ I- Първомай” ЕООД разполага с необходимата кадрова осигуреност за постигане на своите цели.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2016 г. дружеството получава приходи, както следва :

ПРИХОДИ	2016г. хил.лв.	2015г. хил.лв.	Относителен дял %/ на текущата спрямо предходната година
I.Приходи от медиц.дейност-в т.ч.	511 033	512 408	100
1.По договор с НЗОК:	409 859	412 931	99
-от лекари-специалисти	304 586	302 907	101
-медицинско-диагностични изследвания	59 114	59 036	100
-от рентгенови изследвания	46 159	50 987	90
2.Потреб.такса от РЗОК	5 523	5 978	93
3.Прегледи на физич.и юридич.лица	89 350	87 249	102
4.Приходи от други мед.услуги - в т.ч.	6 301	6 250	102
-манипулационна	1 502	1 550	100
II.Други приходи - в т.ч.	22 447	21 425	105
1.Наеми - в т.ч.	22 447	21 425	105
-наем на помещения	10 638	9 699	110
-наем на движимо имущество	11 809	11 726	101
2.Други	0	0	0
III.Приходи от финансиране - в т.ч.	11 292	13 418	84
-изхабяване на финансиирани ДА	11 292	13 418	84

-на текущата дейност	0	0	
-от програми на БТ Първомай	0	0	
ОБЩО ПРИХОДИ:	544 772	547 251	100

Най-голям дял -93,81% от приходите са от приската и основна медицинска дейност, като изпълнител по договор с НЗОК. Тези приходи през 2016г. са останали сравнително стабилни спрямо предходната година . Това е резултат от правилно разпределение на лимита на направления за прегледи от специалисти и изследвания.

В „МЦ I - Първомай” работят най-търсените от населението специализирани кабинети по 15 специалности, извършват се и медико-диагностични изследвания - клинико-лабораторни и рентгенови. През 2016г. Центъра работи със същите специалности като предходната година, няма отлив на специалисти.

Приходите от платени прегледи на физически и на служители на юридически лица са в размер на 16,40% от приходите от медицинска дейност и са увеличили в сравнение с 2015год. с 2101 лева. „МЦ I - Първомай” има склучени за 2016г. договори за здравно обслужване с частни здравни осигурителни фондове .

Основен клиент на дружеството се явява РЗОК, чрез която се реализират 75 % от приходите на дружеството.

В разходната част на отчета на дружеството за сравнение са посочени 2015г. и 2016г. и са включени следните суми:

РАЗХОДИ	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.	Относителен дял %% на текущата спрямо предходната година
1.Разходи за възнаграждения	369 707	361 153	102
съгл.НСС 19 Доходи на персонала-в т.ч.-			
-по трудови договори	341 999	342 052	100
-по граждански договори	20 205	19 101	106
-обезщетения по КТ	7 503	1213	625
2.Разходи за осигуровки - в т.ч.	40 057	42 069	95
-социални осигуровки	24 962	25 199	100
-здравни осигуровки	11 118	11 753	95
-ДЗПО	3 977	5117	76

3.Разходи за материали - в т.ч.	59 906	63 563	94
-медицински и мед.консумативи	17 291	17 706	97
-ГСМ за автомобили	73	1 526	5
-бесплатна храна за рентген	0	248	0
-канцеларски материали	3 300	3 767	88
-хигиена и чистота	2 901	2 705	107
-консумативи за принтери	2 586	2 002	129
-материални за ремонт	4 845	4 248	114
-инвентар	199	0	0
-вода	2 795	3 020	93
-отопление	6 258	9 687	65
-ел.енергия	16 857	15 804	107
-други м-ли и консумативи	2 801	2 850	98
4.Разходи за външни усл. и данъци -	40 653	40 068	101
-абонаментно обслужване на активи	7 364	8 449	87
-консумативи р-ди за кlin.л-я/в т.ч. и външни изследвания/	7 206	6 307	114
-ремонт	924	1 659	56
-телефони и пощенски р-ди	1 348	1 035	130
-сертификати и разрешителни	778	325	239
-данъци и такси по ЗКПО и ЗМДТ	6 216	6 053	103
-застраховки	7 831	7 416	106
-социални разходи	809	750	108
-други	8 177	8 074	101
5.Разходи за амортизации	25 200	25 969	97
6.Други разходи - в т.ч.	3 132	3445	91
-ПБ"Стойките"	0	0	
-представителни р-ди	602	705	85
-командировки	130	0	
-ваучери за храна	1 900	2 440	78
-глоби	150	300	50

-други-за квалификация;др.	350	0	0
7.Финансови разходи - в т.ч.	1 220	1 076	113
-банкови такси	1 111	1 076	103
-дивидент за Община П/май	0	0	0
-лихви	109	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ:	539 875	538 556	100

Анализът на разходите за периода 2016г. сочи като разход с най-голям относителен дял този за трудови възнаграждения и осигурителни плащания, следван от разходите за материали на третото място разходите за външни услуги и консумативи.

Информацията показва ,че има нарастване в размера на изплатените обезщетения по Кодекса на труда със 6290лв. спрямо 2015г. като причината за това са изплатени на 2 лица обезщетения по чл.222,ал.3 от КТ /придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и работили във дружеството повече от 10 години / и чл.222,ал.1 от КТ/съкращаване на щата/ на едно лице.

През 2016г. са закупени **дълготрайни активи** със собствени средства на стойност 9474.00 лв., а именно за физиотерапевтичен кабинет: апарат за високочестотна диаметрия /текар терапия THERMA/, апарат за интерферентни токове и вакуум INTERPRO и др.

Денните от **отчета за приходи и разходи** показват, че размерът на приходите за 2016г. е намален с 2479 лв. спрямо 2015г., а разходите са увеличени с 1319 лв.

Дружеството приключва 2016г. със **счетоводна печалба от 4514,62 лева.**

“Медицински център I Първомай”–ЕООД приключва годината с липса на дългосрочни вземания и задължения. Вземанията и задълженията са с краткосрочен характер.

Задълженията са в размер на 42156 лв,в това число:

- към доставчици- 4317 лв.
- към персонала за м.XII.2016г - 26 214 лв.
- към осигурители за м.XII.2016г./ДОО,ЗОВ,ДЗПО/ 5 993 лв.
- данъчни задължения за м.XI,XII.2016г./ДОД ф.лица/- 5 632 лв.

Основни доставчици на дружеството са EVN България, ВИК ЕООД, Овергаз мрежи АД и Медицинска техника инженеринг ООД. Доставките на нито един от изброените основни доставчици не надхвърля 10% от разходите на дружеството.

Търговските вземания са в размер на 34 371 лв., като в по-голямата си част са от РЗОК Пловдив за м.XII.2016г. –26 541 лв.; от Община Първомай – 3056 лв; ЦСМП - 1803 лв; др.институции- 893 лв и от други дебитори /наематели/ – 2078 лева.

В други вземания е отразено вземане по изпълнителен лист в размер на 77 хил.лв.

Като обобщение на данните от отчетите се изчисляват следните показатели за финансово-счетоводен анализ на дружеството:

	2016г.	2015г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	0,01	0,02
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,02	0,03
3. Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0,12	0,17
4. Коефициент на капитализация на активите	0,02	0,03
5. Коефициент на ефективност на разходите	1,01	1,02
6. Коефициент на ефективност на приходите	0,99	0,98
7. Коефициент на обща ликвидност	4,78	4,11
8. Коефициент на бърза ликвидност	4,73	4,04
9. Коефициент на незабавна ликвидност	1,95	1,64
10.Коефициент на абсолютна ликвидност	1,95	1,64
11.Коефициент на финансова автономност	6,39	5,47
12.Коефициент на задължнялост	0,16	0,18

По-важните показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на дружеството през 2016 г. показват устойчивост, което се дължи на ефективността на използване на наличните ресурси.

Финансовият резултат за отчетния период е печалба и коефициента за рентабилност на приходите е положителна величина.

През 2016 г. дружеството поддържа добро ниво на своята способност да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи, което е видно от показателите за ликвидност. Коефициентът на обща ликвидност – отношение на краткотрайните активи към краткосрочните задължения е 4,78.

Коефициентът на бърза ликвидност представлява отношение на събраните от краткосрочните вземания, краткосрочните инвестиции и паричните средства към краткосрочните задължения и за 2016 г. е 4,73. Той показва, че с наличните си краткотрайни активи дружеството може бързо да покрие краткосрочните си задължения.

Коефициентът на финансова автономност представлява отношение на собствения капитал към привлеченият капитал и за 2016 г. е 6,39, което показва стабилна финансовата автономност на дружеството през годината.

Коефициентът на задължнялост е отношение на привлеченияя към собствения

капитал и за 2016 г. е 0,16

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни след сключване на НРД -2017 с НЗОК. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 година

Ръководството гледа оптимистично за развитието на МЦ I - Първомай ЕООД и през 2017 година, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

Планираме през 2017 година Дружеството да запази обема и обхвата на дейността, дори и да реализираме по-добри заработка от прегледи и медицински изследвания на пациенти.

Очакваме да стартира европейският проект с подкрепата на Община Първомай за саниране на сградата, както и да реализираме други за закупуване на по-добри техники и апаратури, с който да предлагаме по-качествено обслужване на пациентите, както и включване в програми за повече профилактични прегледи на населението в общината.

Основните приоритети, които ще продължават да се поставят пред центъра са: повишаване качеството на оказаните здравни услуги, отговарящо на приетите медицински стандарти; повишаване на икономическата ефективност от дейността на базата на контролиране на разходите при наличните финансови възможности; постигане на устойчива и дългосрочна финансова стабилизация чрез активно включване в системата на здравното осигуряване; разширяване спектъра на оказаните здравни услуги; подобряване представянето на центъра пред обществеността.

НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ

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

Пазарният риск е рисът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рисът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рисът, 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.

Пазарен риск

Валутен риск

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

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значим лихвен риск, защото не ползва заеми.

Ценови риск - Дружеството не е изложено на пряк ценови риск,

Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от рисък 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. Събирамостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Стопанският риск е негативното отклонение на субективно предвидените резултати от действителното положение на нещата във времето и пространството. Рисковата ситуация е обстановката, която се създава при наличието (респективно отсъствието) и взаимодействието на комплекс от разнообразни вътрешни и външни обстоятелства, в която се разполагат елементите на предприятието и се осъществява неговия бизнес.

Политически риск: членството на България в Европейския съюз и синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажименти свежда този риск до минимални равнища.

Данъчен риск: През последните години се отчита тенденция на намаляване на данъчните ставки. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното законодателство с това на другите държави – членки, които имат относително по-ниски данъчни ставки и по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците.

Ликвиден риск: В хода на обичайната си дейност дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които не винаги водят до очаквания положителен ефект и възвращаемост. Съществува риск инвестициите да не генерираят очакваните парични потоци, като по този начин влошат ликвидността и финансовото състояние на дружеството.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според счетоводното законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието и резултатите на Дружеството.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към края на текущия период е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изгответи на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

Предлагаме дивидента от печалбата на дружеството за 2016 година в размер на 902,92 лв. да остане на разположение на Медицински център 1 – Първомай ЕООД, като бъде използван при съфинансирането на проекта за саниране на сградата на центъра.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на Медицински център I – Първомай ЕООД така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ни доверие.

гр. Първомай
Дата: 20.03.2017г.

Управител:...



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

**Община Първомай - едноличен собственик на капитала
на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР 1 – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД
Гр. Първомай**

Миение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР 1 – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД („дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложението финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него.

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма на Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството.

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изгълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г., утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публично предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. б от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- a) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- b) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в раздел Информация за дружеството от Доклада за дейността, дружеството не представя декларация за корпоративно управление.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имашо отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- ✓ оценяваме уместността на използванието счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Мария Павлова Гюрова,
Регистриран одитор № 0139
Гр.Пловдив, ул.“Драва“ № 10А
e-mail: mariya@gyurova.com

Дата: 20.03.2017 год.

Подпись:.....

0139
Мария
Павлова
Регистриран одитор

гр.Първомай, ул."Княз Борис I "№ 51
Град, (село) ул.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД
към 31.12.2016г.

АКТИВ		ПАСИВ	
Разделни, групи, статии		Сума (в хил. лева)	
		текуща година	предходна година
a		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			
Земи и сгради, в т.ч.		143	152
- земи		25	25
- сгради		118	127
Машини, производствено оборудване и апаратура		33	40
Съоръжения и други		2	1
<i>Общо за група II:</i>		178	193
<i>Общо за раздел "Б":</i>		178	193
В. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>I. Материални запаси</i>			
Суровини и материали		2	3
<i>Общо за група I:</i>		2	3
<i>II. Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		31	30
Други вземания, в т.ч.		83	83
<i>Общо за група II:</i>		114	113
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>			
- в брой		1	1
- в безсрочни сметки (депозити)		79	76
<i>Общо за група IV:</i>		80	77
<i>Общо за раздел "В":</i>		196	193
Сума на актива (A+B+C+D)		374	386

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.03.2017г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 20.03.2017г.

Приложението от страница 1 до страница 13 е неразделна част от финансния отчет

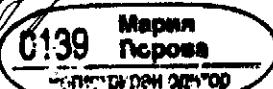


Ръководител
д-р Румяна Баркова

Съставител
Йордан Стойчев

Заверил, съгласно доклад: 20.03.2017 г.

Регистриран одитор: Мария Гюрова



0139

Мария Гюрова

Регистриран одитор

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД

Съставител (предприятие)

гр.Първомай, ул."Княз Борис I " № 51

Град, (село) ул.

Приложение № 2 към СС1

БУЛСТАТ 115515822

Вид дейност

Здравеопазване

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДТЕ И РАЗХОДТЕ
на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД

за 2016 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи		
2. Разходи за сировини, материали и външни услуги, в т.ч.	94	103
а) сировини и материали	60	62
б) външни услуги	34	41
3. Разходи за персонала, в т.ч.	410	403
а) разходи за възнаграждения	370	361
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	40	42
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	25	26
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.	25	26
- разходи за амортизация	25	26
5. Други разходи, в т.ч.	10	4
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	539	536
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	1
Общо финансови разходи (6+7)	1	1
8. Печалба от обичайна дейност	5	9
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	540	537
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5	9
10. Разходи за данъци от печалбата		1
12. Печалба (9-10-11)	5	8
Всичко (Общо разходи +10+11+12)	545	546

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	534	533
б) услуги	511	512
в) наеми	23	21
4. Други приходи, в т.ч.	11	13
а) приходи от финансирания	11	13
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	545	546

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.03.2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 20.03.2017 година

Приложението от страница 1 до страница 13 е неразделна част от финансовия отчет

Ръководител:



Съставител:

Иордан Стойчев

Заверил, съгласно доклад: 20.03.2017 г.

Регистриран аудитор: Мария Гюрова

0139 Мария
Гюрова
Регистриран аудитор

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД
Съставител (предприятие)
гр.Първомай, ул. „Княз Борис I“ № 51
Град, (село) ул.

Приложение № 4 към СС1
БУЛСТАТ 115515822
Вид дейност Здравеопазване

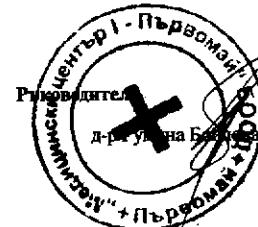
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД
за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минаващи години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, съзран с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сaldo в началото на отчетния период	112			26				78	33		8 257
4. Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	112			26				78	33		8 257
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.									8		-8
- увеличение									8		-8
6. Финансов резултат за текущия период										5	5
11. Сaldo към края на отчетния период	112			26				78	41		5 262
13. Собствен капитал към края на отчетния период	112			26				78	41		5 262

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.03.2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 20.03.2017 година

Приложението от страница 1 до страница 13 е неразделна част от финансовия отчет



Съставител:
Йордан Стойчев

Заверил съгласно доклад от: 20.03.2017 г.

Регистриран одитор: Мария Гюрова

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД
Съставител (предприятие)

гр.Първомай, ул. "Княз Борис I" № 51
Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС 7

БУЛSTAT 115515822

Вид дейност Здравеопазване

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД
за 2016 година
(по прекия метод)**

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	566	133	433	570	132	438
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		410	-410		395	-395
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					1	-1
Платени и възстановени дългари от печалбата		1	-1		1	-1
Други парични потоци от основна дейност		10	-10		15	-15
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	566	554	12	570	544	26
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	-9		7	-7
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		9	-9		7	-7
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B + В)	566	563	3	570	551	19
Д. Парични средства в началото на периода			77			58
E. Парични средства в края на периода			80			77

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.03.2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 20.03.2017 година

Приложението от страница 1 до страница 13 е неразделна част от финансовия отчет



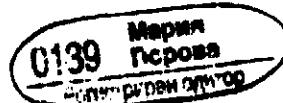
Ръководител:

Съставител:

Йордан Стайчев

Заверил, съгласно доклад: 20.03.2017 г.

Регистриран одитор: Мария Гюрова



„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД
 Съставител (предприятие)
 гр.Първомай, ул. „Княз Борис I“ № 51
 Град, (село) ул.

Приложение № 5 към СС1
 БУЛСТАТ 115515822

Вид дейност Здравеопазване

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
 на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ“ ЕООД
 към 31.12.2016г.

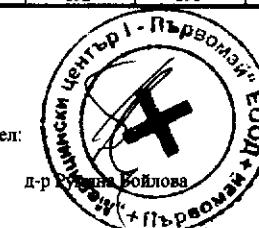
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи						Последнина оценка	Проецирана стойност (4+5+6)	Амортизация						Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на използвани през периода	В края на периода (1+2+3)	Увеличение	Намаление			В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9+10)	Последнина оценка	Проецирана высочина в край на периода (11+12+13)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	8			8			8	8			8			8	
Общо за група I	8			8			8	8			8			8	
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, включително права в т.ч.	270			270			270	118	9		127			127	143
Земи	25			25			25	x	x	x	x	x	x	x	25
Сгради	245			245			245	118	9		127			127	118
Машини, производствено оборудване и апаратура	302	8		310			310	262	16	1	277			277	33
Съоръжения и други	3	2	1	4			4	2			2			2	2
Общо за група II	575	10	1	584			584	382	25	1	406			406	178
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	583	10	1	592			592	390	25	1	414			414	178

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 20.03.2017г.

Съставител:

 Иордан Стойчев

Ръководител:



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА “МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР I – ПЪРВОМАЙ” ЕООД
гр. ПЪРВОМАЙ
към 31.12.2016 г.**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Медицински център I – Първомай” ЕООД гр. Първомай е регистрирано с Решение № 4891 от 1999 год. на Пловдивски окръжен съд със седалище и адрес на управление гр. Първомай, ул. „Княз Борис I” № 51, като еднолично дружество с ограничена отговорност по Търговския закон.

1.1. Предмет на дейност

Предметът на дейност на лечебното заведение е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ:

-диагностика и амбулаторно лечение на остри заболявания, изострени хронични болести по следните основни медицински специалности: вътрешни болести, кардиология, ендокринология, офталмология, неврология, гастроентерология, УНГ, педиатрия, урология, АГ, психиатрия, хирургия, ортопедия и травматология, кожно-венерически болести, физиотерапия и рехабилитация;

-извършване на медико-диагностични изследвания-клинико-лабораторни, рентгенологични;

-диспансерно наблюдение на хронични болни здравно-осигурени лица;

-трудово-лекарска експертиза на трудоспособността.

1.2. Собственост и управление

Дружеството е със 100% общинско участие. Правата на собственост на общината като единоличен собственик на капитала в лечебното заведение се упражняват от Общински съвет гр. Първомай.

Дружеството се управлява и представлява от своя Управител – д-р Румяна Димитрова Бойлова.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност – съгласно взетите решения на ОбС за намаляване и увеличаване на капитала. В баланса на дружеството капиталът е показан при спазване на счетоводния принцип – предимство на съдържанието пред формата. Към 31.12.2016 година основният капитал на дружеството е 111 990 хил. лева и е разпределен в 11 199 дяла, всеки с номинал от 10 лева, който съответства на съдебната му регистрация.

Според българското законодателство Ръководството е отговорно за изготвяне на финансовите отчети. Както се изиска от закона, тези отчети трябва да дават вярна и честна представа за дейността на дружеството, за паричните потоци, за собствения капитал и за финансовите резултати през годината.

1.3. Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена с Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред на „МЦ 1 – Първомай” ЕООД. Средносписъчния брой на персонала към 31.12.2016г. е 26 работници и служители, а към 31.12.2015г. - 28 работници и служители.

1.4. Издаване на отчета

Финансовият отчет на “Медицински център I – Първомай” ЕООД за годината приключваща на 31.12.2016 год. е одобрен за издаване от управителя на дружеството на 20.03.2017 год.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2016 година се извършват 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 изгoten 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.

Всички данни за 2015 и за 2016 година са представени в български лева, закръглени до хиляда.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. Дружеството е приело формата на годишния финансов отчет по СС 1 – Представяне на финансови отчети.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват 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. Въпреки това действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията 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.

Не са установени фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип, като база за изготвяне на финансовия отчет.

Не са установени фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип, като база за изготвяне на финансовия отчет.

Ръководството няма информация за намерания на собственика на капитала да преобразува или да ликвидира дружеството.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

- ◆ Дълготрайните /нетекущи/ материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Ръководството реши стойностния праг за същественост на ДМА да е 700 лева. Някои от дълготрайните активи са били преоценявани до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство до края на 2001 година, при което е формиран преоценъчен резерв. В съответствие със счетоводното законодателство, ръководството е извършило преглед на дълготрайните материални активи към 31.12.2016 година. През 2016 година не е извършена обезценка на дълготрайните активи.
- ◆ Дълготрайните /нетекущи/ нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.
- ◆ Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на разходите при потреблението им е извършвана по метода на конкретно определената стойност.
- ◆ Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.
- ◆ Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.
- ◆ Като разходи за бъдещи периоди се представят, разходите, които са предплатени през текущата година, но се отнасят за следващата отчетна година.
- ◆ Основният капитал се представя по номиналната стойност на дяловете и съответства на актуалната му съдебна регистрация.
- ◆ Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните въз основа на действащото законодателство до края на 2001 година преоценки до справедливата стойност на активите. Преоценъчния резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив. През 2007 година, съгласно ЗКПО,

преоценъчния резерв по данъчния амортизационен план е обложен еднократно.

- ◆ Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.
- ◆ Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общийят размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване за 2016 година е 22,8% /разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са по-голямата част от заетите в дружеството. Размера на здравната осигуровка за 2016 г. е 8% в същото съотношение 60:40 за работодател и служител.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- Не спазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- Поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване обема на работа и спиране на работа повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- При пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- За неползван платен годишен отпуск – обезщетение за времето на неползвания полагаем платен отпуск, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя. Краткосрочните доходи на персонала /изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях/ се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

Дружеството не е правило актиоерска оценка на размера на дължимите обезщетения при пенсиониране на персонала и не е начислило провизии за тези разходи. Ръководството е направило преценка на база: платените през предходната година обезщетения за пенсиониране, предстоящо пенсиониране на служители и средната работна запата и счита, че неначислената провизия не е от съществено значение за отчета на дружеството.

2.7. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се осъществява съгласно СС 4 – Отчитане на амортизациите. Земите не се амортизират. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, в който са въведени в експлоатация. Прилага се линейният метод на амортизация, като използваните амортизационни норми се основават на очаквания полезен живот както следва:

Сгради – 25 години

Съоръжения – 25 години

Машини и оборудване – 3,33 години

Компютри – 2 години

Стопански инвентар – 6,67 години

Транспортни средства – 4 години

През 2015г. и през 2016г. са прилагани еднакви амортизационни норми.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба , при липса на такава –данък не се дължи. За 2015г. данъчната ставка е също 10%.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

3.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи по балансова стойност са 178 хил. лв., в т.ч. земи 25 хил. лв., сгради и конструкции 118 хил. лв., машини и оборудване 33 хил. лв., и други дълготрайни материални активи 2 хил. лв.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на дружеството. Те са изхабени 100% и са с балансова стойност – 0.

Промените в балансовата стойност на активите се виждат от приложена по-долу справка:

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Баланс. с-ст в края на периода
	В нач. на периода	Пост. през периода	Излезли през периода	В края на периода	В нач. на периода	Начисл. през периода	Отписана през периода	В края на периода	
I.Нематериални активи	8			8	8			8	0
1.Продукти от развойна дейност									-
ОБЩО гр.І	8			8	8			8	0
II.ДМА									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	270			270	118	9		127	143
- земи	25			25					25
- сгради	245			245	118	9		127	118

2. Машини, производствено оборудване и апаратура	302	8		310	262	16	1	277	33
3. Съоражения и други	3	2	1	4	2			2	2
ОБЩО гр.П	575	10	1	584	382	25	1	406	178
ОБЩО гр.І+гр.ІІ+4	583	10	1	592	390	25	1	414	178

4. Активите и пасивите на баланса включват следните позиции:

4.1 Активи

<i>Балансови статии</i>	<i>31.12.2016 г.</i>	<i>31.12.2015 г.</i>
Дълготрайни материални активи	178	193
Материални запаси	2	3
Вземания, в т.ч.	114	113
<i>Вземания от клиенти и доставчици</i>	31	30
<i>Други вземания</i>	83	83
Парични средства, в т.ч.	80	77
<i>Касови наличности в брой</i>	1	1
<i>Разплащателни сметки</i>	79	76
Сума на актива	374	386

4.2. Капитал и Пасиви

<i>Балансови статии</i>	<i>31.12.2016 г.</i>	<i>31.12.2015 г.</i>
Записан капитал	112	112
Резерв от последващи оценки	26	26
Резерви	78	78
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
<i>Неразпределена печалба</i>	41	33
<i>Текуща печалба</i>	41	33
Задължения, в т.ч.:		
<i>Задължения към доставчици</i>	5	8
<i>Към персонала</i>	4	9
<i>Осигурителни задължения</i>	25	28
<i>Данъчни задължения</i>	6	6

Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
Финансирания	71	82
	71	82
Сума на пасива	374	386

Дружеството няма блокирани активи.

Вземанията и задълженията на лечебното заведение са текущи и са представени в баланса като краткосрочни.

5. РАЗХОДИ

РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ:

	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Медикаменти и консумативи	17	18
Консумативи за дейността	9	14
ГСМ и материали за автомобил	0	2
Материали за ремонт	5	4
Вода	3	3
Отопление	6	9
Ел.енергия	17	16
Други спомагателни материали	3	3
Общо	60	62

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ И ДАНЪЦИ:

	2016 г.	2015 г.
	хил.лв	хил.лв.
Разходи за външен одит	2	1
Абонаментна поддръжка	7	8
Лабораторни услуги по договор	3	3
Данъци по ЗМДТ	6	6
Сертификати и разрешителни	1	0
Социални разходи	1	1
Телефонни и пощенски	1	1
Застраховки	8	7
Социални	1	1
Други	4	13
Общо	34	41

РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ И ОСИГУРОВКИ:

	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за възнаграждение	370	361

Разходи за осигуровки	40	42
Общо	410	403

РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2016г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за амортизация	25	26
Общо	25	26

ДРУГИ РАЗХОДИ:

	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Ваучери за храна	3	3
Други	7	1
Общо	10	4

ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ:

	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за лихви	0	0
Други финансово разходи	1	1
Общо	1	1

Обща сума на разходите възлиза на **540 хил. лева.**

6. ПРИХОДИ

	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Нетни приходи от продажби на услуги – РЗОК	410	419
Нетни приходи от продажби на услуги и потребителски такси	100	91
Други приходи от услуги – Медицинска дейност	1	2
Приходи от финансирания	11	13
Други приходи/наеми/	23	21
Общо	545	546

7. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА.

	<i>2016 г.</i> хил.лв.	<i>2015.</i> хил.лв.
Текущ данък , т.ч.:	0	1
Корпоративен данък	0	1
Данък върху временни разлики		
Общо разход за данък	0	1

8. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита отсрочени данъчни активи и пасиви:

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в отчета:

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
			<i>31.12.201</i>	
		<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>5</i>
	хил.лв.	хил.лв..	хил.лв.	хил.лв..
Неизплатени доходи на физически лица	5	0,5	6	0,6
Разх. за неизползвани отпуски	3	0,4	6	0,5
Осиг.вноски върху разх. за отпуски	1	0,1	1	0,1
Общо активи по отсрочени данъци	9	1	13	1,2

9. ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансово 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 финансова инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансова 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 финансия резултат на дружеството.

Пазарен риск

Валутен риск

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

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значим лихвен риск, защото не ползва заеми.

Ценови риск - Дружеството не е изложено на пряк ценови риск,

Кредитен риск

Кредитния рисък за дружеството се състои от рисък 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. Събирамостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Стопанският рисък е негативното отклонение на субективно предвидените резултати от действителното положение на нещата във времето и пространството. Рисковата ситуация е обстановката, която се създава при наличието (респективно отсъствието) и взаимодействието на комплекс от разнообразни вътрешни и външни обстоятелства, в

която се разполагат елементите на предприятието и се осъществява неговия бизнес.

Политически рисък: членството на България в Европейския съюз и синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажименти свежда този рисък до минимални равнища.

Данъчен рисък: През последните години се отчита тенденция на намаляване на данъчните ставки. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното и законодателство с това на другите държави – членки, които имат относително по-ниски данъчни ставки и по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците.

Ликвиден рисък: В хода на обичайната си дейност дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които не винаги водят до очаквания положителен ефект и възвращаемост. Съществува рисък инвестициите да не генерираят очакваните парични потоци, като по този начин влошат ликвидността и финансовото състояние на дружеството.

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица за дружеството са собственика на капитала – Община Първомай, МБАЛ-Първомай ЕООД и Управлятеля на дружеството.

През отчетния период е извършвано само префактуриране на разходи свързано с общо ползване на активи.

11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението за публикуването на финансовия отчет.

20.03.2017 г.
гр. Първомай

Съставил:
/И. Стойчев/

Управлятел
/ Д-р Р. Бойчева

