

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

/финансов преглед и оповестяване на счетоводната политика/

1. Учредяване и регистрация.

МБАЛ „Свети Мина” ЕООД е регистрирано дружество с ограничена отговорност. Вписано е в Регистъра на Търговските дружества в том 10, стр. 44 по фирмено дело 3705/2000 със седалище и адрес на управление: Р България, гр. Пловдив, ул. „Иван Вазов” № 59.

2. Собственост и управление.

Собственик на капитала е Община Пловдив. МБАЛ „Свети Мина” ЕООД се управлява чрез Управител. Към 31.12.2017г. и понастоящем Управител е д-р Генади Странджев.

3. Структура на Дружеството

Дружеството няма клонове или представителства.

4. Предмет на дейност

Предмет на дейност на Дружеството е: Лечебно заведение с осъществяване на болнична помощ.

5. Резюме на приложимата счетоводна политика.

Съгласно българското законодателство, ТД изготви годишния финансов отчет в съответствие с НСС. Всички данни в ГФО са представени в х. лв.

5.1. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет.

5.2. Сравнителни данни

В настоящия годишен финансов отчет се представят данни за текущата 2017 г. и данни за предходната 2016 г.

5.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на презумпцията за действащо предприятие.

Дружеството отчита печалба за периода в размер на 830 х. лв.

Финансовият резултат е вследствие получена субсидия от община Пловдив в размер на 2 млн. лв., която се отрази благоприятно върху дейността на лечебното заведение.

5.4. На 12.04.2016 г. дружеството е deregистрирано по ЗДДС.

6. Оценка на елементите на счетоводния баланс.

6.1. Придобиване на ДМА и НДА- оценяват се и се заприхождат по цена на придобиване. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лв. От цената за придобиване на активите се намаляват натрупаните амортизации.

Последващите разходи, свързани с определен актив се прибавят към балансовата стойност на актива, когато се очаква дружеството да има икономически ползи. Всички други последващи разходи се признават за разход, за периода, в който са направени. В края на отчетния период се извършва инвентаризация и преглед за необходимостта от обезценка на активите. Към 31.12. 2017 г. е извършен брак на лекарствени продукти , материални запаси и дълготрайни материални активи.

През 2017 година се извърши преглед на дълготрайните материални активи, като се прецизираха и се отнесоха към съответните групи. ДМА , които бяха под прага на същественост се заведоха задбалансово.

6.2. Материални запаси.

Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси.

Сумата на всяка обезценка на МЗ до нетната реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата.

Дружеството използва метода на среднопретеглена стойност при определяне на разходите за материални запаси, при изписването им.

По време на годишната инвентаризация се извърши преглед на имуществото и комисията прецени, че не се налага преоценка.

6.3. Вземанията са предимно от РЗОК /изработена медицинска дейност/ и от наеми.

6.4. Основния капитал на дружеството към 31.12.2017г. е 2151 х. лв. Регистрирания капитал на дружеството е 100 % собственост на Община Пловдив.

6.5. Като резерви в отчета са представени резервите от преоценка на ДА.

6.6. Дългосрочните пасиви са получените от дружеството кредити, които към момента на съставяне на ГФО не се обслужват редовно и са в размер на 483690 лв.

6.7. Задълженията се отчитат по фактури за извършени доставки и услуги от доставчиците. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход при тяхното възникване.

6.8. Провизиите се признават при наличие на правно основание. Основни провизии са сумите за платени отпуски и дължимите към тях ДОО, ДЗПО, ЗО. Провизиите се определят в съответствие с НСС и ДДС 20/2004 г. на МФ. Това са отпуските на персонала, които се очаква да възникнат в рамките на следващите 12 месеца след датата на отчетния период.

6.9. Амортизациите на активите са начислявани по линейния метод на база на полезния им живот и в съответствие с определените проценти по групи активи, по реда на ЗКПО. Не се начислява амортизация на земята и разходите за придобиване на ДА.

6.10. Приходите и разходите са признават на база- начисление, независимо дали се осъществяват плащанията своевременно. Разходите за лихви се начисляват на база задължението и договореностите, съобразно действащите нормативни актове.

6.11. Съгласно българското законодателство, дружеството дължи 10 % данък.

6.12. Задълженията на дружеството: към датата на съставяне на ГФО са 1793 х. лв. От тях 465 хил. лв. към доставчици, по заеми – 484 хил. лв.

6.13. Приходи от дейността:

2016 г. – 3598 х. лв.

2017 г. – 5264 х. лв.

6.14. Разходи за дейността:

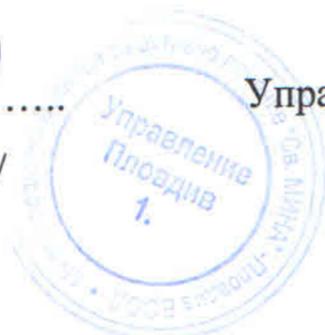
2016 г. – 4594 х. лв.

2017 г. – 4440 х. лв.

6.15. През 2017 г. МБАЛ „Свети Мина” ЕООД е получила субсидия в размер на 2 млн. лв. от Община Пловдив с цел разплащане към доставчици и НАП за стари задължения, както и за погасяване на вноски по кредита към СиБанк- ЕАД към 28.02.2017 г.

Гл. счетоводител:

/М. Танева/



Управител:

/д-р Г. Странджев/