Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ/ТРРЮЛНЦ

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ Д-Р П.СТАНЧЕВ - ДОБРИЧ ЕООД

**000851111**

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

| **АКТИВ** | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели,групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | 01**000** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | |
| **1. Нематериални активи** | | | |
| Продукти от развойна дейност | 02110 | | |
| Концесии, патенти, лицензни, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 02120 | 1 | |
| Търговска репутация | 02130 | | |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 02140 | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 02141 | | |
| **Общо за група 1** | **02100** | **1** | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | |
| Земи и сгради | 02210 | 249 | 265 |
| Земи | 02211 | 23 | 23 |
| Сгради | 02212 | 226 | 242 |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 02220 | 16 | 4 |
| Съоръжения и други | 02230 | 95 | 107 |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 02240 | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 02241 | | |
| **Общо за група II** | **02200** | **360** | **376** |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 02310 | | |
| вт. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления | 02311 | | |
| Предоставени заеми на предприятия от група | 02320 | | |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 02330 | | |
| в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления | 02331 | | |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 02340 | | |
| Дългосрочни инвестиции | 02350 | | |
| в това число: | | | |
| Дългови ценни книжа (облигации) | 02351 | | |
| Капиталови ценни книжа (акции и дялове) | 02352 | | |
| Инвестиционни имоти | 02353 | | |
| Други заеми | 02360 | | |
| Изкупени собствени акции номинална стойност | 02370 | | |
| **Общо за група III** | **02300** | | |
| **IV. Отсрочени данъци** | **02400** | **1** | |
| **Общо за раздел Б** | **02000** | **362** | **376** |

| АКТИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | 6 | 1 | 2 |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | |
| **1. Материални запаси** | | | |
| Суровини и материали | 03110 | 22 | 23 |
| Незавършено производство | 03120 | | |
| в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод | 03121 | | |
| Продукция и стоки | 03130 | | |
| Продукция | 03131 | | |
| Стоки | 03132 | | |
| Предоставени аванси | 03140 | | |
| **Общо за група 1** | **03100** | **22** | **23** |
| **II. Вземания** | | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | 03210 | 4 | 17 |
| в т.ч. над 1 година | 03211 | | |
| Вземания от предприятия от група | 03220 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03221 | | |
| Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 03230 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03231 | | |
| Други вземания | 03240 | | |
| в т.ч. над 1 година | 03241 | | |
| **Общо за група II** | **03200** | **4** | **17** |
| **III. Инвестиции** | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 03310 | | |
| Изкупени собствени акции номинална стойност | 03320 | | |
| Други инвестиции | 03330 | | |
| в това число: | | | |
| Дългови ценни книжа (облигации) | 03331 | | |
| Капиталови ценни книжа (акции и дялове) | 03332 | | |
| **Общо за група III** | **03300** | | |
| **IV. Парични средства** | | | |
| Касови наличности и сметки в страната | 03410 | 355 | 285 |
| Касови наличности в лева | 03411 | 5 | 4 |
| Касови наличности във валута (левова равностойност) | 03412 | | |
| Разплащателни сметки | 03413 | 349 | 280 |
| Блокирани парични средства | 03414 | | |
| Парични еквиваленти | 03415 | 1 | 1 |
| Касови наличности и сметки в чужбина | 03420 | | |
| Касови наличности в лева | 03421 | | |
| Касови наличности във валута | 03422 | | |
| Разплащателни сметки във валута | 03423 | | |
| Блокирани парични средства във валута | 03424 | | |
| **Общо за група IV** | **03400** | **355** | **285** |
| **Общо за раздел В** | **03000** | **381** | **325** |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | **04000** | **1** | **1** |
| **Сума на актива (А+Б+В+Г)** | **04500** | **744** | **702** |

| ПАСИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - ХИЛ.ЛВ. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | 6 | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | | |
| **1. Записан капитал** | **05100** | **66** | **66** |
| Акционерен капитал | 05110 | | |
| Котирани акции на финансовите пазари | 05111 | | |
| Некотирани акции на финансовите пазари | 05112 | | |
| Други видове записан капитал | 05120 | 66 | 66 |
| вт. ч. допълнителен капитал (апортни вноски) | 05121 | | |
| **II. Премии от емисии** | **05200** | | |
| **III. Резерв от последващи оценки** | **05300** | | |
| в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти | 05310 | | |
| **IV. Резерви** | | | |
| Законови резерви | 05410 | | |
| Резерв, свързан с изкупени собствени акции | 05420 | | |
| Резерв съгласно учредителен акт | 05430 | | |
| Други резерви | 05440 | 273 | 229 |
| в т. ч. допълнителни резерви | 05441 | | |
| **Общо за група IV** | **05400** | **273** | **229** |
| **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години** | | | |
| Неразпределена печалба | 05510 | | |
| Непокрита загуба | 05520 | | |
| **Общо за група V** | **05500** | | |
| **VI. Текуща печалба (загуба)** | **05600** | **24** | **44** |
| **Общо за раздел А** | **05000** | **363** | **339** |
| **Б. Провизии и сходни задължения** | | | |
| Провизии за пенсии и други подобни задължения | 06100 | | |
| Провизии за данъци | 06200 | | |
| в т.ч. отсрочени данъци | 06210 | | |
| Други провизии и сходни задължения | 06300 | | |
| **Общо за раздел Б** | **06000** | | |
| **В. Задължения** | | | |
| Облигационни заеми | 07100 | | |
| До 1 година | 07101 | | |
| Над 1 година | 07102 | | |
| **в това число:** | | | |
| Конвертируеми облигационни заеми | 07110 | | |
| До 1 година | 07111 | | |
| Над 1 година | 07112 | | |
| Задължения към финансови предприятия | 07200 | 60 | 60 |
| До 1 година | 07201 | 60 | |
| Над 1 година | 07202 | | 60 |
| Получени аванси | 07300 | 96 | |
| До 1 година | 07301 | 96 | |
| Над 1 година | 07302 | | |

| ПАСИВ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | <од на реда | Сума - хиллв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | 6 | 1 | 2 |
| Задължения към доставчици | 07400 | 12 | 14 |
| До 1 година | 07401 | 12 | 14 |
| Над 1 година | 07402 | | |
| Задължения по полици | 07500 | | |
| До 1 година | 07501 | | |
| Над 1 година | 07502 | | |
| Задължения към предприятия от група | 07600 | | |
| До 1 година | 07601 | | |
| Над 1 година | 07602 | | |
| Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 07700 | | |
| До 1 година | 07701 | | |
| Над 1 година | 07702 | | |
| Други задължения | 07800 | 176 | 198 |
| До 1 година | 07801 | 176 | 198 |
| Над 1 година | 07802 | | |
| **в това число:** | | | |
| Към персонала | 07810 | 116 | 135 |
| До 1 година | 07811 | 116 | 135 |
| Над 1 година | 07812 | | |
| Осигурителни задължения | 07820 | 44 | 48 |
| До 1 година | 07821 | 44 | 48 |
| Над 1 година | 07822 | | |
| Данъчни задължения | 07830 | 15 | 15 |
| До 1 година | 07831 | 15 | 15 |
| Над 1 година | 07832 | | |
| **Общо за раздел В** | **07000** | **344** | **272** |
| До 1 година | 07001 | 344 | 212 |
| Над 1 година | 07002 | | 60 |
| **Г. финансирания и приходи за бъдещи периоди** | **08000** | **37** | **91** |
| Финансирания | 08001 | 37 | 35 |
| Приходи за бъдещи периоди | 08002 | | 56 |
| **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | **08500** | **744** | **702** |

11/02/2021

Ръководител Даниела Събева-Стоева

Съставител Петя Обретенова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт Петя Обретенова

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Отчетна единица:

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ Д-Р П.СТАНЧЕВ - ДОБРИЧ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

**000851111**

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2020 ГОДИНА

| Наименование на разходите | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|---|---|---|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | |
| **1. Разходи за оперативна дейност** | | | |
| Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | 10100 | | |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги | 10200 | **465** | **424** |
| Суровини и материали | 10210 | 265 | 247 |
| Външни услуги | 10220 | 200 | 177 |
| Разходи за персонала | 10300 | 2 188 | 1818 |
| в това число: | | | |
| Разходи за възнаграждения | 10310 | 1 845 | 1532 |
| в т. ч. компенсируеми отпуски | 10311 | 7 | 5 |
| Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове) | 10320 | 343 | 286 |
| оттях: осигуровки, свързани с пенсии | 10321 | | |
| Разходи за амортизация и обезценка | 10400 | **31** | **30** |
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи | 10410 | 31 | 30 |
| Разходи за амортизация | 10411 | 31 | 30 |
| в т.ч. разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС) | 10413 | | |
| Разходи от обезценка | 10412 | | |
| Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | 10420 | | |
| Други разходи | 10500 | 50 | 45 |
| в това число: | | | |
| Балансова стойност на продадените активи | 10510 | | |
| Провизии | 10520 | | |
| **Общо за група 1** | **10000** | **2 734** | **2 317** |
| **II. Финансови разходи** | | | |
| Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи | 11100 | | |
| в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 11110 | | |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 11200 | 2 | 2 |
| в това число: | | | |
| Разходи, свързани с предприятия от група | 11210 | | |
| Отрицателни разлики от операции с финансови активи | 11220 | | |
| от код 11200: разходи за лихви по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС) | 11201 | | |
| **Общо за група II** | **11000** | **2** | **2** |
| **Б. Печалба от обичайна дейност** | **14000** | **27** | **48** |
| **Общо разходи (1 + II)** | **13000** | **2 736** | **2 319** |
| **В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)** | **14100** | **27** | **48** |
| **III. Разходи за данъци от печалбата** | **14200** | **3** | **4** |
| **IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък** | **14300** | | |
| **Г. Печалба (В - III - IV)** | **14400** | **24** | **44** |
| **Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)** | **14500** | **2 763** | **2 367** |

| Наименование на приходите | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|---|---|---|---|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Приходи** | | | |
| **1. Приходи от оперативна дейност** | | | |
| Нетни приходи от продажби | 15100 | 93 | 99 |
| Продукция | 15110 | | |
| Стоки | 15120 | | |
| Услуги | 15130 | 93 | 99 |
| в това число: | | | |
| Приходи оттърговско-посредническа дейност | 15131 | | |
| Приходи от наеми | 15132 | 2 | 2 |
| Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме | 15133 | | |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 15200 | | |
| Разходи за придобиване на активи по стопански начин | 15300 | | |
| в т. ч. със строителен характер | 15310 | | |
| Други приходи | 15400 | 2 670 | 2 268 |
| в това число: | | | |
| Приходи от финансирания | 15410 | 2 670 | 2 268 |
| от тях: от правителството | 15411 | | |
| Приходи от продажби на суровини и материали | 15420 | | |
| Приходи от продажби на дълготрайни активи | 15430 | | |
| **Общо за група 1** | **15000** | **2 763** | **2 367** |
| **II. Финансови приходи** | | | |
| Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия | 16100 | | |
| в т. ч. приходи от участия в предприятия от група | 16110 | | |
| Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи | 16200 | | |
| в т. ч. приходи от предприятия от група | 16210 | | |
| Други лихви и финансови приходи | 16300 | | |
| в това число: | | | |
| Приходи от предприятия от група | 16310 | | |
| Положителни разлики от операции с финансови активи | 16320 | | |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 16330 | | |
| **Общо за група II** | **16000** | | |
| **Б. Загуба от обичайна дейност** | **19000** | | |
| **Общо приходи (1 + II)** | **18000** | **2 763** | **2 367** |
| **В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)** | **19100** | | |
| **Г. Загуба (В + III + IV)** | **19200** | | |
| **Всичко (Общо приходи + Г)** | **19500** | **2 763** | **2 367** |

## СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2020 ГОДИНА

**Раздел I. Приходи от оперативна дейност** (Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| Бруто приходи от продажби **(код 15100, кол.1** вкл. акцизи, без ДДС) | 15500 | 93 |
| в т. ч. приходи от населението* | 15510 | |
| Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител | 15600 | |
| Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки | 15700 | |
| вт. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти | 15710 | |
| от тях: от страни членки на ЕС | 15711 | |
| Приходи от услуги по производство на ишлеме | 15800 | |
| вт. ч. на чуждестранни клиенти | 15810 | |
| Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда ** | 15900 | |
| Приходи от финансирания от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1) | 15950 | |

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

**Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, $i_{кол. 1}$)**

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Разходи за суровини и материали** | **21000** | **265** |
| Енергийни продукти * | 21110 | 32 |
| в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства | 21111 | 3 |
| Вода | 21120 | 15 |
| Суровини и материали за производствено потребление | 21135 | 140 |
| Други | 21140 | 78 |

"Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

**Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1) и разходи за наем на ДМА с право на ползване по оперативен лизинг само за предприятията, прилагащи МСС)**

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Разходи за външни услуги** | **31000** | **200** |
| в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица | 31010 | |
| Застраховки | 31110 | 4 |
| в т. ч. социални застраховки | 31111 | |
| Суми по граждански договори и хонорари | 31120 | 28 |
| в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодате; | 31121 | |
| Наеми | 31130 | |
| в т. ч. на дълготрайни материални активи | 31131 | |
| Суми по договор с подизпълнител | 31140 | |
| в т.ч. със строителни фирми | 31141 | |
| Плащания на агенции за набиране на персонал | 31150 | |
| Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги | 31160 | 9 |
| Нает транспорт | 31170 | |
| Текущ ремонт на собствени активи | 31180 | 1 |
| в това число на: | | |
| Сгради | 31181 | 1 |
| Машини и оборудване | 31182 | |
| Разходи за ремонт на наети активи | 31260 | |
| Консултантски дейности | 31190 | 2 |
| в това число: | | |
| Юридически | 31191 | 2 |
| Счетоводни и одиторски | 31192 | |
| Рекламни дейности | 31200 | 1 |
| Други | 31210 | 155 |
| в това число: | | |
| За доставяне на вода | 31211 | |
| За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други) | 31212 | |
| За събиране и третиране на отпадъци | 31213 | 1 |
| **Разходи за наем на дълготрайни материални активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)** | **31001** | |

**Раздел IV. Други разходи ( код на реда 10500, кол. 1)**

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| **Други разходи** | **41000** | **50** |
| Балансова стойност на продадените активи | 41100 | |
| Стоки | 41110 | |
| Суровини и материали | 41120 | |
| Млади животни и животни за угояване | 41130 | |
| Дълготрайни материални и нематериални активи | 41 140 | |
| Разходи за командировки | 41200 | 2 |
| Други | 41300 | 48 |
| в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи | 41310 | |

**Раздел V. Дивиденти (след приспадане на данъци)**

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|
| а | б | 1 |
| Получени приходи от дивиденти от: | 51100 | |
| Резидентен сектор* | 51120 | |
| Нефинансови предприятия | 51121 | |
| Финансови предприятия | 51122 | |
| Държавно управление | 51123 | |
| Домакинства | 51124 | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51125 | |
| Нерезидентен сектор (Останал свят)** | 51130 | |
| Нефинансови предприятия | 51131 | |
| Финансови предприятия | 51132 | |
| Държавно управление | 51133 | |
| Домакинства | 51134 | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51135 | |
| Сума на дивидента, определена с решение на Общото събрание за разпределяне (след приспадане на данъци) на: | 51200 | |
| Резидентен сектор* | 51220 | |
| Нефинансови предприятия | 51221 | |
| Финансови предприятия | 51222 | |
| Държавно управление | 51223 | |
| Домакинства | 51224 | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51225 | |
| Нерезидентен сектор (Останал свят)** | 51230 | |
| Нефинансови предприятия | 51231 | |
| Финансови предприятия | 51232 | |
| Държавно управление | 51233 | |
| Домакинства | 51234 | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51235 | |

* Резидентен сектор

Резидентните единици са институционални единици, чиито център на икономически интерес е на територията на страната. „Център на основен икономически интерес" означава, че съществува място в рамките на икономическата територия на дадена държава, където дадена единица извършва икономически дейности и операции в значителен мащаб за неограничен или за ограничен, но дълъг период от време (една година или повече). Собствеността върху земя и сгради в пределите на икономическата територия се счита за достатъчно основание собственикът да има център на основен икономически интерес в тази държава.

** Нерезидентен сектор (Останал свят)

Сектор "Останал свят" се състои от всички нерезидентни институционални единици, ангажирани с операции с резидентни единици или имащи други икономически връзки с резидентни единици.

**Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)**

| Код по КИД-2008 | Дейности | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|---|
| а | б | в | 1 |
| **00** | **Общо** | **61000** | **93** |
| 01 | Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности | 60001 | |
| 02 | Горско стопанство | 60002 | |
| 03 | Рибно стопанство | 60003 | |
| 05 | Добив на въглища | 60005 | |
| 06 | Добив на нефт и природен газ | 60006 | |
| 07 | Добив на метални руди | 60007 | |
| 08 | Добив на неметални материали и суровини | 60008 | |
| 09 | Спомагателни дейности в добива | 60009 | |
| 10 | Производство на хранителни продукти | 60010 | |
| 11 | Производство на напитки | 60011 | |
| 12 | Производство на тютюневи изделия | 60012 | |
| 13 | Производство на текстил и изделия оттекстил, без облекло | 60013 | |
| 14 | Производство на облекло | 60014 | |
| 15 | Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм | 60015 | |
| 16 | Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене | 60016 | |
| 17 | Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон | 60017 | |
| 18 | Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители | 60018 | |
| 19 | Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти | 60019 | |
| 20 | Производство на химични продукти | 60020 | |
| 21 | Производство на лекарствени вещества и продукти | 60021 | |
| 22 | Производство на изделия от каучук и пластмаси | 60022 | |
| 23 | Производство на изделия от други неметални минерални суровини | 60023 | |
| 24 | Производство на основни метали | 60024 | |
| 25 | Производство на метални изделия, без машини и оборудване | 60025 | |
| 26 | Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти | 60026 | |
| 27 | Производство на електрически съоръжения | 60027 | |
| 28 | Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение | 60028 | |
| 29 | Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета | 60029 | |
| 30 | Производство на превозни средства, без автомобили | 60030 | |
| 31 | Производство на мебели | 60031 | |
| 32 | Производство, некласифицирано другаде | 60032 | |
| 33 | Ремонт и инсталиране на машини и оборудване | 60033 | |
| 35 | Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива | 60035 | |
| 36 | Събиране, пречистване и доставяне на води | 60036 | |
| 37 | Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги) | 60037 | |
| 38.1 | Събиране на отпадъци | 60381 | |
| 38.2 | Обработване и обезвреждане на отпадъци | 60382 | |
| 38.3 | Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци | 60383 | |
| 39 | Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци | 60039 | |
| 41 | Строителство на сгради | 60041 | |
| 42 | Строителство на съоръжения | 60042 | |
| 43 | Специализирани строителни дейности | 60043 | |
| 45 | Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт | 60045 | |
| 46 | Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети | 60046 | |
| 47 | Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети | 60047 | |
| 49 | Сухопътен транспорт | 60049 | |
| 50 | Воден транспорт | 60050 | |
| 51 | Въздушен транспорт | 60051 | |
| 52 | Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта | 60052 | |
| 53 | Пощенски и куриерски дейности | 60053 | |
| 55 | Хотелиерство | 60055 | |
| 56 | Ресторантьорство | 60056 | |

| Код по КИД-2008 | Дейности | Код на реда | Отчет за годината |
|---|---|---|---|
| а | б | в | 1 |
| 58 | Издателска дейност | 60058 | |
| 59 | Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика | 60059 | |
| 60 | Радио- и телевизионна дейност | 60060 | |
| 61 | Далекосъобщения | 60061 | |
| 62 | Дейности в областта на информационните технологии | 60062 | |
| 63 | Информационни услуги | 60063 | |
| 64 | Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване | 60064 | |
| 65 | Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване | 60065 | |
| 66 | Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането | 60066 | |
| 68 | Операции с недвижими имоти | 60068 | |
| 69 | Юридически и счетоводни дейности | 60069 | |
| 70 | Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението | 60070 | |
| 71 | Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи | 60071 | |
| 72 | Научноизследователска и развойна дейност | 60072 | |
| 73 | Рекламна дейност и проучване на пазари | 60073 | |
| 74 | Други професионални дейности | 60074 | |
| 75 | Ветеринарномедицинска дейност | 60075 | |
| 77 | Даване под наем и оперативен лизинг | 60077 | |
| 78 | Дейности по наемане и предоставяне на работна сила | 60078 | |
| 79 | Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации | 60079 | |
| 80 | Дейности по охрана и разследване | 60080 | |
| 81 | Дейности по обслужване на сгради и озеленяване | 60081 | |
| 82 | Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност | 60082 | |
| 84 | Държавно управление | 60084 | |
| 85 | Образование | 60085 | |
| 86 | Хуманно здравеопазване | 60086 | 93 |
| 86.0 | в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения | 60860 | |
| 87 | Медико-социални грижи с настаняване | 60087 | |
| 88 | Социална работа без настаняване | 60088 | |
| 90 | Артистична и творческа дейност | 60090 | |
| 91 | Други дейности в областта на културата | 60091 | |
| 92 | Организиране на хазартни игри | 60092 | |
| 93 | Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдих | 60093 | |
| 94 | Дейности на организации с нестопанска цел | 60094 | |
| 95 | Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи | 60095 | |
| 96 | Други персонални услуги | 60096 | |
| 97 | Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал | 60097 | |
| 98 | Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление | 60098 | |
| 99 | Дейности на екстериториални организации и служби | 60099 | |

**Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.**

| Прилаган метод за оценка | Код на реда | Отбележете със знак„Х" един от прилаганите методи |
|---|---|---|
| а | 6 | 1 |
| Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO) | 70001 | |
| Среднопретеглена стойност | 2QQQ2 | X |
| Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO) | '7О0ГД | X |
| Конкретно определена стойност | 70004"- | |

12/02/20

Ръководител: Даниела Събева-Стоева ДОБРИЧ

Съставител: Петя Обретенова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Петя Обретенова 0877690517

(име, презиме, фамилия) - (телефон)

)  )

Отчетна единица:

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ Д-Р П.СТАНЧЕВ - ДОБРИЧ ЕООД

**ЕИК по БУЛСТАТ/ТРРЮЛНЦ**

**000851111**

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2020 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/ загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Салдо в началото на отчетния период** | **61610** | **66** | | | | | | **229** | | | **44** | **339** |
| Промени в счетоводната политика | 61620 | | | | | | | | | | | |
| Грешки | 61630 | | | | | | | | | | | |
| **Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **61640** | **66** | | | | | | **229** | | | **44** | **339** |
| Изменение за сметка на собствениците | 61650 | | | | | | | | | | | |
| Увеличение | 61651 | | | | | | | | | | | |
| Намаление | 61652 | | | | | | | | | | | |
| Финансов резултат за текущия период | 61660 | | | | | | | | | | 24 | 24 |
| Разпределение на печалбата | 61670 | | | | | | | 44 | | | -44 | |
| в т. ч. за дивиденти | 61671 | | | | | | | | | | | |
| Покриване на загуба | 61680 | | | | | | | | | | | |
| Последващи оценки на активи и пасиви | 61690 | | | | | | | | | | | |
| Увеличение | 61691 | | | | | | | | | | | |
| Намаление | 61692 | | | | | | | | | | | |
| Други изменения в собствения капитал | 61710 | | | | | | | | | | | |
| **Салдо към края на отчетния период** | **61720** | **66** | | | | | | **273** | | | **24** | **363** |
| Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | 61730 | | | | | | | | | | | |
| **Собствен капитал към края на отчетния период** | **61740** | **66** | | | | | | **273** | | | **24** | **363** |

**,•} >\РА5/Л:,XX** Дата: 12/02/2021

Ръководител: Даниела Събева-Стоева

Съставител: Петя Обретенова

(име,презиме,фа'милия) (подпис)

Лице за контакт: Петя Обретенова 0877690517

(име,презиме,файлия) (телефон)

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ/ТРРЮЛНЦ

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ Д-Р П.СТАНЧЕВ - ДОБРИЧ ЕООД

**000851111**

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2020 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

Хил. левове)

| Наименование на паричните потоци | Код на реда | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | постъпле-ния | плащания | нетен поток | постъпле-ния | плащания | нетен поток |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 61531 | 2 812 | 417 | 2 395 | 2 226 | 355 | 1871 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | 61532 | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 61533 | | 2 314 | -2 314 | | 1895 | -1895 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 61534 | | 2 | -2 | | 2 | -2 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61535 | | | | | | |
| Плащания при разпределения на печалби | 61536 | | | | | | |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | 61537 | | 4 | -4 | | 2 | -2 |
| Други парични потоци от основна дейност | 61538 | 7 | 12 | -5 | 15 | 23 | -8 |
| **Общо за раздел А** | **61530** | **2 819** | **2 749** | **70** | **2 241** | **2 277** | **-36** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | 61541 | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | 61542 | | | | | | |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 61543 | | | | | | |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | 61544 | | | | | | |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61545 | | | | | | |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 61546 | | | | | | |
| **Общо за раздел Б** | **61540** | | | | | | |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | | |
| Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа | 61551 | | | | | | |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | 61552 | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 61553 | | | | | | |
| Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | 61554 | | | | | | |
| Плащания на задължения по лизингови договори | 61555 | | | | | | |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61556 | | | | | | |
| Други парични потоци от финансова дейност | 61557 | | | | | | |
| **Общо за раздел В** | **61550** | | | | | | |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | **61560** | **2 819** | **2 749** | **70** | **2 241** | **2 277** | **-36** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | **61570** | **X** | **X** | **285** | **X** | **X** | **321** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | **61580** | **X** | | | **V x** | **X** | **285** |

Дата: 112/02/2021

Ръководител: Даниела Събева-Стоева

Съставител: Петя Обретенова

(име,презиме,фа^илия) (подйис)

Лице за контакт: Петя Обретенова 0877690517

(име,презиме,фамил'йяТ~ Г ,0'-° ; (телефон)

)

Отчетна единица:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

ЦЕНТЪР ЗА ПСИХИЧНО ЗДРАВЕ Д-Р П.СТАНЧЕВ - ДОБРИЧ ЕООД

**000851111**

## СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2020 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | на постъпилите през периода | на излезлите 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) | увеличение | намаление | | |
| а | 6 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **1. Нематериални активи** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Продукти от развойна дейност | 6110 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Концесии, патенти, лицензни, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 6120 | | 2 | | 2 | | | 2 | | 1 | | 1 | | | 1 | 1 |
| Търговска репутация | 6130 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 6140 | | | | | | | | | | | | | | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 6141 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо за група 1** | **6100** | | **2** | | **2** | | | **2** | | **1** | | **1** | | | **1** | **1** |
| в т.ч. право на ползване на активи по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС) | 6101 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Земи и сгради | 6210 | **421** | | | **421** | | | **421** | **156** | **16** | | **172** | | | **172** | **249** |
| Земи | 6211 | **23** | | | **23** | | | **23** | | | | | | | | **23** |
| Сгради | 6212 | **398** | | | **398** | | | **398** | **156** | **16** | | **172** | | | **172** | **226** |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 6220 | **35** | **14** | | **49** | | | **49** | **31** | **2** | | **33** | | | **33** | **16** |
| Съоръжения и други | 6230 | **192** | | | **192** | | | **192** | **85** | **12** | | **97** | | | **97** | **95** |
| в т.ч. транспортни средства | 6231 | **42** | | | **42** | | | **42** | **27** | **6** | | **33** | | | **33** | **9** |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 6240 | | | | | | | | | | | | | | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 6241 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо за група II** | **6200** | **648** | **14** | | **662** | | | **662** | **272** | **30** | | **302** | | | **302** | **360** |
| в т.ч. право на ползване на активи по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС) | 6201 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 6351 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Предоставени заеми на предприятия от група | 6352 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 6353 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 6354 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Дългосрочни инвестиции | 6355 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Други заеми | 6356 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Изкупени собствени акции | 6357 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо за група III** | **6350** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **IV. Отсрочени данъци** | **6360** | | **1** | | **1** | | | **1** | | | | | | | | **1** |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи (1+11+III+IV)** | **6000** | **648** | **17** | | **665** | | | **665** | **272** | **31** | | **303** | | | **303** | **362** |

) )

## НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ ПО ВИДОВЕ ЗА 2020 ГОДИНА

**Раздел I. Нематериални активи** _____

| Показатели | Код на реда | Отчетна стойност | | | | | | | | Последваща оценка | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | Постъпили | | | Излезли | | | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление |
| | | | Общо | Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт | Постъпили поради извънредни и други събития* | Общо | Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски | Излезли поради извънредни и други събития" | | | |
| а | б | 1 | 2 | 2а | 26 | 3 | За | 36 | 4 | 5 | 6 |
| **Продукти от развойна дейност (код 6110)** | **0100** | | | | | | | | | | |
| Научноизследователска и развойна дейност | 0110 | | | | | | | | | | |
| Проучване и оценка на полезни изкопаеми | 0120 | | | | | | | | | | |
| Други | 0130 | | | | | | | | | | |
| **Концесии, патенти, лицензни, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи (код 6120)** | **0200** | | **2** | | **2** | | | | **2** | | |
| Компютърен софтуер | 0210 | | | | | | | | | | |
| Бази данни | 0220 | | | | | | | | | | |
| Оригинали на развлекателни, литературни или художествени творби | **0230** | | | | | | | | | | |
| Други продукти, обект на интелектуална собственост | 0240 | | | | | | | | | | |
| Подлежащи на търгуване оперативни лизинги | 0250 | | | | | | | | | | |
| в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността | 0251 | | | | | | | | | | |
| Разрешителни за използване на природни ресурси | 0260 | | | | | | | | | | |
| в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността | 0261 | | | | | | | | | | |
| Разрешителни за предприемане на специфични дейности | 0270 | | | | | | | | | | |
| в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността | 0271 | | | | | | | | | | |
| Изключителни права върху бъдещи стоки и услуги | 0280 | | | | | | | | | | |
| **в т.ч. разходи по прехвърляне на собствеността** | **0281** | | | | | | | | | | |
| Други | 0295 | | 2 | | 2 | | | | 2 | | |
| в т.ч. разходи за ремонт на нает актив, отчетени като отделен нематериален актив | 0296 | | | | | | | | | | |

## Раздел II. Дълготрайни материални активи

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчетна стойност | | | | | | | | Последваща оценка | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | Постъпили | | | Излезли | | | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление |
| | | | Общо | Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт | Постъпили поради извънредни и други събития* | Общо | Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски | Излезли поради извънредни и други събития** | | | |
| а | б | 1 | 2 | 2а | 2б | 3 | 3а | 3б | 4 | 5 | 6 |
| **Земи и сгради ( код 6210 )** | **0300** | **421** | | | | | | | **421** | | |
| Земи (код 6211) | 0310 | 23 | | | | | | | 23 | | |
| Земи под сгради и постройки | 0311 | 23 | | | | | | | 23 | | |
| Обработваеми земи | 0312 | | | | | | | | | | |
| Терени за отдих и развлечения и свързаните с тях повърхностни води | 0313 | | | | | | | | | | |
| Други земи и свързаните с тях повърхностни води | 0314 | | | | | | | | | | |
| **Подобрения върху земите** | 0315 | | | | | | | | | | |
| Разходи по прехвърляне на собствеността върху земята | 0316 | | | | | | | | | | |
| Други | 0317 | | | | | | | | | | |
| Сгради (код 6212) | 0320 | 398 | | | | | | | 398 | | |
| Сгради нежилищни | 0321 | 398 | | | | | | | 398 | | |
| Сгради жилищни | ***0122*** | | | | | | | | | | |
| Други сгради | 0323 | | | | | | | | | | |
| **Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други (код 6220)** | **0350** | **35** | **14** | **14** | | | | | **49** | | |
| **Съоръжения и други (код 6230)** | **0400** | **192** | | | | | | | **192** | | |
| Транспортни средства (код 6231 ) | 0410 | 42 | | | | | | | 42 | | |
| Информационно и комуникационно оборудване (ИКО) | 0420 | | | | | | | | | | |
| Животни, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях | 0430 | | | | | | | | | | |
| Дървета, насаждения и растения, отглеждани за многократно получаване на продукти от тях | 0440 | | | | | | | | | | |
| Антикварни и други произведения на изкуството | 0450 | | | | | | | | | | |
| Благородни метали и скъпоценни камъни | 0460 | | | | | | | | | | |
| Други ценности | 0470 | | | | | | | | | | |
| Други | 0480 | 150 | | | | | | | 150 | | |
| в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност | 0481 | | | | | | | | | | |

**3 )**

## Раздел HI. Дългосрочни финансови активи

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчетна стойност | | | | | | | | Последваща оценка | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | Постъпили | | | Излезли | | | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление |
| | | | Общо | Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт | Постъпили поради извънредни и други събития* | Общо | Излезли чрез продажба бартер, безвъзмездно; апортни вноски | Излезли поради извънредни и други събития** | | | |
| а | 6 | 1 | 2 | 2а | 26 | 3 | За | 36 | 4 | 5 | 6 |
| **Инвестиционни имоти** | **0570** | | | | | | | | | | |
| Земя | 0571 | | | | | | | | | | |
| Сгради | 0572 | | | | | | | | | | |

* В колона 2 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

** В колона 3 б "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

Ръководител: Даниела Събева-Стоеваз / п„

Съставител: Петя Обретенова . | ^^^"ИЧ

(име, презиме,т^а\^илия)

Лице за контакт: Петя Обретенова :' HSN^

(име, презиме, фамилия)' ^>Ч^ˣ

12/02/2021

(подпис)

0877690517

(телефон)

# ПРИЛОЖЕНИЕ

Към ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2020 година
на „ ЦПЗ д-р П. Станчев - Добрич „ ЕООД
Единен идентификационен номер 000851111

Счетоводната политика на ЦПЗ - Добрич се определя въз основа на националното счетоводно законодателство - Закон за счетоводството , СС за малки и средни предприятия, други национални нормативни актове - Търговския закон , Закон за лечебните заведения , ЗДДФЛ , ЗКПО , както и от собствени нормативни актове , съобразени със спецификата на лечебното заведение.

Спазването на нормативната база и основните принципи на счетоводството имат за цел правилно отчитане на текущата дейност , изготвяне и представяне на достоверна информация в счетоводните отчети за материално - техническото и финансово състояние на лечебното заведение, отразявайки икономическата същност на събитията.

Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени и счетоводната му политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията. Съгласно Закона за счетоводството лечебното заведение само определя формата и съдържанието на финансовия си отчет съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

Счетоводството на ЦПЗ Добрич се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството като позициите, които се представят във финансовите отчети, се признават и оценяват в съответствие със следните принципи, регламентирани в чл.26 ал.1:

- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
- същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
- компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи; 8. предимство на съдържанието пред формата — сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

**Организацията на счетоводството на ЦПЗ Добрич осигурява**

- всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции;
- получаване на аналитична и обобщена информация по счетоводен път, представяща най точно и по най-подходящ начин годишните финансови отчети на предприятието;
- междинно и годишно приключване на счетоводните регистри;
- изменения в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;
- прилагане на утвърдения от ръководителя на предприятието индивидуален сметкоплан;
- прилагане на утвърдена от ръководителя на предприятието счетоводна политика.

Счетоводната отчетност се води на счетоводен софтеуер „МЕГАСОФТ"

**Текущо счетоводно отчитане, счетоводни документи, счетоводна информация и счетоводни системи**

Дружеството осъществява счетоводството си на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство - чл.3-чл.10 от Закона за счетоводството. Счетоводния документ е носител на счетоводна информация, имащ доказателствена сила съгласно ЗСч. Преписите или копията на оригинални счетоводни документи придобиват качеството на равностоен заместител след нотариална заверка или подпис и печат на издателя.

Съхранението на счетоводните документи се извършва съобразно раздел III на ЗСч чл.12 - 14

**Отчитане на ДМА, ДНМА, признаване на ДМА и ДНМА, подход при определяне на оценка на ДМА, отчитане на амортизации.**

Счетоводно ЦПЗ-Добрич признава един актив и го отчита като дълготраен материален или нематериален актив, когато отговаря на следните критерии:

- Има натурално-веществена форма;
- Използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- Очаква се да бъде използван повече от един отчетен период;
- Има стойност на придобиването му не по-малка от 700 лева;
- Стойността на актива може надлежно да бъде изчислена;
- Дружеството очаква да получи икономически изгоди свързани с актива.

Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен актив, посочени по горе, и тези съставни части имат различни полезни срокове, се третират като самостоятелни активи.

Лечебното заведение е възприело следния подход при определяне на първоначална оценка на дълготрайните материални активи:

Активи, купени от външен доставчик, първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци при внос / и всички преки разходи, регламентирани в т.4.1., букви „а" - „ж" от СС16, направени за привеждане на актива в годно за използване състояние в съответствие с неговото предназначение.

Не се включват в цената на придобиване разходите определени в СС16 и регламентирани в съответствие с изискванията на стандарта:

- административни и други общи разходи, освен ако са пряко свързани с придобиването или привеждането на актива в работно състояние;
- разходите за пуск;
- разходите за обучение на персонала за работа с актива;
- началните оперативни загуби понесени от дружеството, преди актива да достигне планираната производителност;
- лихвите свързани с придобиването на ДМА при условията на разсрочено плащане.

Разходи, направени от дружеството, които водят до възстановяване или поддръжка на първоначално установеното ниво на ефективност на даден материален актив се отчитат като текущи разходи по сметките от група „ Разходи по икономически елементи".

След първоначално признаване като актив всеки дълготраен материален актив се оценява чрез прилагане на препоръчителния подход регламентиран в СС16: всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка, извършена по реда на СС36 „Обезценка на активи"

Дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 663058,63 лв.; ДНМА с отчетна стойност 1872,00 лв., натрупано изхабяване 303772,83 лв, балансова стойност 361157,80 лв по групи от актива на баланса към 31.12.2020 година както следва:

| Дълготрайни материални активи | Балансова стойност |
|---|---|
| Земи | 22692,80 |
| Сгради | 226213,89 |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 15882,85 |
| Съоръжения и транспортни средства | 95042,26 |

| Нематериални активи | Балансова стойност |
|---|---|
| Програмни продукти | 1326,00 |

Към всяка дата на баланса и задължително към 31 декември се преразглежда балансовата стойност на всички дълготрайни материални активи и определя тяхната възстановима стойност. Когато от даден актив не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва. Дълготраен материален актив се отписва от баланса в следните случаи: при продажба; замяна с други активи; когато актива окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди; при трансформиране в инвестиция; при трансформиране в стока с цел продажба. Не се отписват дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за консервиране.

Съгласно СС4 „Отчитане на амортизациите", като неамортизируеми се класифицират следните видове активи:

•времево неограничени и възстановяеми природни ресурси - земя

•неупотребявани в дейността на дружеството, в т.ч. - новопридобити за периода до въвеждането им в употреба активи, за които е необходимо дружеството да изпълни определени изисквания за въвеждането им в употреба; консервирани за периода, през който не се употребяват

•активи в процес на придобиване

•активи в процес на ликвидация

•напълно амортизираните активи до остатъчната им стойност

Съгласно нормативната законова уредба е избран линейният метод на амортизация, който отразява пропорционално консумирането на икономическата изгода от актива. При промяна в избрания метод за амортизация или в полезен срок на годност се определят нови амортизационни квоти на базата на отчетната стойност и на новите амортизационни норми. При определяне на полезния срок на ползване се отчитат: предполагаемото физическо износване; моралното остаряване;възможните юридически ограничения върху използването на актива.

Възприет подход при определяне на амортизационните норми на амортизируемите активи - прилага се счетоводна амортизация с проценти равни на данъчно признатите съгласно чл. 22 от ЗКПО. В края на отчетния период се съставя данъчен амортизационен план за годината в съответствие на т.8 от СС4.

**Отчитане на стоково-материалните запаси**

Стоково-материалните запаси в ЦПЗ се отчитат в съответствие с изискванията и разпоредбите на СС2"Отчитане на стоково-материалните запаси". Като такива се отчитат материали, придобити чрез покупка или чрез дарение. Възприет е препоръчителния подход за отписване на запасите - средно претеглена цена.

**Отчитане разходите** за **дейността**

Организацията на отчитане на разходите в лечебното заведение осигурява надеждна счетоводна информация за обезпечаване на нуждите на вътрешни и външни потребители в лицето на управленски органи и статистически служби, финансови институции.

Разходите за дейността се систематизират по икономически елементи в следните направления:

- За материали
- За външни услуги
- За възнаграждения
- За осигуровки
- За амортизации
- Други разходи
- За лихви и други финансови разходи

Синтетичното отчитане на разходите по икономически елементи се извършва по сметките от група 60 от индивидуалния сметкоплан. Финансовите разходи, загубата от обезценка и извънредните разходи се отчитат чрез отделни сметки без да се записват по сметките от група 60. В края на отчетния период сметките от група 60 остават без салда и се приключват със сметки от група 61" Разходи за дейността". В края на всяко тримесечие салдата от група 61 се приключват със сметки от група 70 „Приходи от продажби"

Разходите за амортизация се начисляват въз основа на амортизационен план разработен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на средните и малки предприятия. Критериите за отразяване на разходите и приходите за бъдещи периоди в текущия период се базират на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

**Отчитане на вземания и задължения**

В края на отчетния период в дружеството се извършва инвентаризация на вземанията и задълженията, за да се установят фактическите размери и тяхната законосъобразност на отразяване в счетоводните регистри. Инвентаризацията дава възможност за анализ на събираемост на вземанията и погасяване на задълженията. В края на отчетния период лечебното заведение има следните задължения:

•към финансови предприятия 60000,00 лева
•по получени аванси 95736,20 лева
•към доставчици 12054,40 лева
•към персонала 116318,73 лева
•осигурителни задължения 43906,64 лева
•данъчни задължения 15066,47 лева, в т.ч. корпоративен данък 3525,71 лева

Лечебното заведение няма просрочени задължения. Горепосочените са в рамките на договорените срокове, а задълженията към персонала; осигурителните и данъчни задължения са в резултат на възприетия метод на начисляване и изплащане на работни заплати - начисляват се за месеца за който се отнасят, а се изплащат през следващия месец.

**Отчитане доходите на персонала**

Доходите на персонала се начисляват въз основа на трудови договори, сключени с всяко отделно лице. Трудови договори се сключват въз основа на утвърдени длъжностни характеристики от управителя. Доходите на персонала ежемесечно се обобщават в разчетно-пратежни ведомости. Начисляването е съобразено с предвидените законови нормативни документи. Преди изплащане на възнагражденията се извършват удръжки за регламентирани осигурителни вноски и данъци. Изплащането се отчита въз основа на платежни документи - разходни касови ордери, банкови извлечения за масово плащане. Полагащите се суми за възнаграждение на персонала за положен труд за определен период е като задължение за този период.

**Непредвидими събития настъпили по време на съставяне на счетоводния баланс и събития, настъпили след датата на изготвяне на годишния финансов отчет.**

В лечебното заведение тези събития се третират според СС10 „Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет".

**Приходи**

В ЦПЗ Добрич методите за признаване на приходи са определени в СС18 „Приходи" и СС20 „ Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ „

Лечебното заведение реализира текущи приходи от :

продажба на медицински услуги , наеми ;
финансиране от МЗ по Наредба №3/2019 за субсидиране на лечебните заведения;
финансиране от МТСП чрез Община Добрич по сключен договор за извършване на социална услуга
приходи от НЗОК по договор за 2020г
дарения ;

За 2020 година приходите имат следната структура:

• приходи от финансирания - субсидия от Министерство на здравеопазването за лечебната дейност и субсидия от Община Добрич за предоставяне на социална услуга; приходи от дарения - 2670264,65 лева
• приходи от НЗОК 34452,00 лева
• приходи от медицински услуги 56268,00 лева
• приходи от наеми и тръжна документация 2445,33 лева

**Отчитане на данъци от печалбата**

Отчитането на данъци от печалбата е съобразено с изискванията на СС12 „Данъци от печалбата"

За 2020 година, счетоводната печалба на лечебното заведение е 26785,31 лева. След преобразуване на счетоводния финансов резултат съгласно изискванията на ЗКПО, данъчната печалба е 35257,25 лева и задължение за корпоративен данък 3525,73 лева.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на Отчета за приходите разходите е с класификация по видове.

Гр. Добрич
Дата: 12.02.2021 г