2023 г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината приключваща на 31.12.2023 г.
С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД



ДКЦ „СВ. ГЕОРГИ ПОБЕДОНОСЕЦ" ЕООД
БУРГАС, УЛ.ВАНЧЕ МИХАЙЛОВ №1
ЕИК 102680489

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ДКЦ Свети Георги Победоносец ЕООД

към 31.12.2023 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ***Нетекущи (дълготрайни) активи***			А. ***Собствен капитал***		
I. **Нематериални активи**			I. **Записан капитал**	5 503	5 503
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	4	II. **Резерви**		
Общо за група I. :	**3**	**4**	1. Резерв съгласно учредителен акт	44	44
II. **Дълготрайни материални активи**			2. Други резерви	282	283
1. Земи и сгради, в т. ч.:	4 633	4 778	**Общо за група II. :**	**326**	**327**
- земи	2 085	2 085	III. **Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради	2 548	2 693	- непокрита загуба	(2)	(6)
2. Машини, производствено оборудване и	332	368	**Общо за група III. :**	**(2)**	**(6)**
3. Съоръжения и други	79	11	IV. **Текуща печалба (загуба)**	**132**	**113**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	121	121	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***5 959***	***5 937***
Общо за група II. :	**5 165**	**5 278**	Б. ***Провизии и сходни задължения***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	***5 168***	***5 282***	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	31	88
Б. ***Текущи (краткотрайни) активи***			***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :***	***31***	***88***
I. **Материални запаси**			В. ***Задължения***		
1. Суровини и материали	40	22	1. Получени аванси, в т. ч.:	18	
Общо за група I. :	**40**	**22**	- до 1 година	18	
II. **Вземания**			2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	34	22
1. Вземания от клиенти и доставчици	216	232	- до 1 година	34	22
Общо за група II. :	**216**	**232**	3. Други задължения, в. т. ч.:	198	303
III. **Парични средства, в т. ч.:**			до 1 година	176	303
- в брой	12	6	- над 1 година	22	
- в безсрочни сметки (депозити)	791	796	към персонала, в т.ч.:	103	140
Общо за група III. :	**803**	**802**	- до 1 година	103	140
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***1 059***	***1 056***	осигурителни задължения, в т. ч.:	24	37
В. ***Разходи за бъдещи периоди***	***15***	***14***	- до 1 година	24	37
			- данъчни задължения, в т. ч.:	29	52
			- до 1 година	29	52
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В., в т.ч. :	***250***	***325***
			- до 1 година	228	325
			- над 1 година	22	
			Г. ***Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:***	***2***	***2***
			- финансирания	2	2
СУМА НА АКТИВА	**6 242**	**6 352**	**СУМА НА ПАСИВА**	**6 242**	**6 352**

Дата на съставяне: 26.03.2024
гр. Бургас

Ръководител: .....
д-р Костадин Партенов

Съставител: .....
Пенка Йовчева

ДКЦ "Св. Георги Победоносец" ЕООД * БУРГАС *

Заверил: .....
д.е.с. Мариана Апостолова

регистриран одитор
дата: 19.04.2024г.

0729 Мариана Апостолова
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ДКЦ Свети Георги Победоносец ЕООД

за 2023 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. **РАЗХОДИ**			Б. **ПРИХОДИ**		
1 **Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:**	**631**	**568**	1 **Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**2 482**	**2 278**
а) суровини и материали	118	153	а) услуги	2 482	2 278
б) външни услуги	513	415	2 **Други приходи, в т.ч.:**	195	232
2 **Разходи за персонала, в т.ч.:**	**1 636**	**1 516**	- приходи от финасирания	2	23
а) разходи за възнаграждения	1 451	1 342	***Общо приходи от оперативната дейност***	**2 677**	**2 510**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	185	174	3 **Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**4**	**-**
3 **Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:**	**226**	**256**	а) приходи от лихви	4	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и	**226**	**256**	***Общо финансови приходи***	**4**	**-**
- разходи за амортизация	226	256	***Общо приходи от обичайната дейност***	**2 681**	**2 510**
4 **Други разходи, в т.ч.:**	**47**	**33**	***Общо приходи***	**2 681**	**2 510**
Общо разходи за оперативната дейност	**2 540**	**2 373**			
5 **Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:**	**1**	**1**			
- други финансови разходи	1	1			
Общо финансови разходи	**1**	**1**			
Общо разходи за обичайната дейност	**2 541**	**2 374**			
6 **Печалба от обичайната дейност**	**136**	**136**			
Общо разходи	**2 541**	**2 374**			
7 **Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)**	**140**	**136**			
8 ***Разходи за данъци***	***8***	***23***			
9 **Печалба**	**132**	**113**			
Всичко (общо разходи)	**2 681**	**2 510**	**Всичко (Общо приходи)**	**2 681**	**2 510**

Дата на съставяне: 26.03.2024
гр. Бургас

Ръководител: .....
д-р Костадин Партенов

Съставител: .....
Пенка Йовчева

ДКЦ "Св. Георги Победоносец" ЕООД * БУРГАС *

Заверил :.....
д.е.с. Мариана Апостолова
регистриран одитор
дата: 28.04.2024г.

0729 Мариана Апостолова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ДКЦ Свети Георги Победоносец ЕООД
за 2023 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 767	783	1 984	2 498	703	1 795
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 741	(1 741)		1 393	(1 393)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		1	(1)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		107	(107)		10	(10)
5	Плащания при разпределения на печалби		22	(22)		68	(68)
6	Други парични потоци от основна дейност	5	4	1	1	14	(13)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2 772**	**2 657**	**115**	**2 499**	**2 189**	**310**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		113	(113)		43	(43)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**113**	**(113)**	**-**	**43**	**(43)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**-**	**1**	**(1)**	**-**	**1**	**(1)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 772**	**2 771**	**1**	**2 499**	**2 233**	**266**
Д.	Парични средства в началото на периода			**802**			**536**
Е.	**Паричните средства в края на периода**			**803**			**802**

Дата на съставяне: 26.03.2024
гр. Бургас

Ръководител: .....
д-р Костадин Партенов

Съставител: .....
Пенка Йовчева

ДКЦ "Св. Георги Победоносец" ЕООД * БУРГАС *

Заверил : .....
д.е.с. Марияна Апостолова
регистриран одитор
дата: 12.04.2024г.

0729 Марияна Апостолова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ДКЦ Свети Георги Победоносец ЕООД
за 2023 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**5 503**	**44**	**283**	**(6)**	**113**	**5 937**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**5 503**	**44**	**283**	**(6)**	**113**	**5 937**
2.1 - увеличение						**113**
2.2 - намаление					(113)	**(113)**
3 Финансов резултат от текущия период				(2)	132	**130**
4 Разпределние на печалба в т.ч.:						**(113)**
4.1 - за дивиденти						**(113)**
5 Покриване на загуба				6		**6**
6 Други изменения в собствения капитал			(1)			**(1)**
7 *Салдо към края на отчетния период*	**5 503**	**44**	**282**	**(2)**	**132**	**5 959**
8 Собствен капитал към края на отчетния период	**5 503**	**44**	**282**	**(2)**	**132**	**5 959**

Дата на съставяне: 26.03.2024
гр. Бургас

Ръководител: .....
д-р Костадин Партенов

Съставител: .....
Пенка Йовчева

ДКЦ "Св. Георги Победоносец" ЕООД * БУРГАС *

Заверил :.....
д.е.с. Мариана Апостолова
регистриран одитор
дата: 12.04.2024 г.

0729 Мариана Апостолова Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА ДКЦ „СВЕТИ ГЕОРГИ ПОБЕДОНОСЕЦ" ЕООД
ЗА 2023 год.

I. Учредяване и регистрация

Диагностично-консултативен център „Свети Георги Победоносец" ЕООД е еднолично търговско дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър. Създадено е въз основа на фирмено дело № 205 от месец януари 2001 година на Бургаския окръжен съд. Седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. „Ванче Михайлов" № 1, ЕИК по Булстат 102680489.

Дружеството не е предприятие от група.

Едноличен собственик на капитала е Министерство на отбраната. Съгласно Договор за възлагане на управление дружеството се представлява и управлява от д-р Костадин Илиев Партенов - управител.

Капиталът на Дружеството към 31 декември 2023 г. е в размер на 5 503 300 лв., разпределен в 55 033 дяла с номинална стойност 100,00 лв. всеки. През отчетната година няма промени в стойността на капитала

Основен предмет на дейност на дружеството е извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ – оказване на здравни услуги и диагностично-лечебна дейност с цел повишаване качеството на живот, удължаване трудоспособно активната възраст на населението и повишаване възпроизводството на нацията. Това съответства на типа лечебно заведение и на принципите на добрата медицинска практика, като отговаря на обществените интереси и потребностите на пациентите.

Дружеството е регистрирано лице по Закона за ДДС.

Средно списъчен брой на персонала – 32 човека (2022 г. - 30), в това число административен персонал – 3 бр.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005 г. и изменени и допълнени с ПМС № 251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г., ПМС № 394/30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г., ПМС № 27/14.02.2019 г. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хиляди български лева в съответствие с изискванията на СС 1 „Представяне на финансови отчети".

2. Счетоводни принципи

Позициите, които са представени във финансовите отчети, са признати и оценени в съответствие със следните принципи:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- текущо начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;

- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- предпазливост;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване;

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на основните счетоводни принципи с цел осигуряване постигането на качествените характеристики на финансовите отчети – вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние на предприятието, получения финансов резултат и промените в паричните потоци. Той е изготвен на принципа на действащо предприятие, като ръководството няма нито намерение, нито необходимостта да ликвидира или съществено да ограничи мащабите на дейността през следващия отчетен период от една година.

3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година – 2022 г.

4. Отчетна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България –български лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв за 1 евро.

5. Приблизителни счетоводни оценки

Прилагането на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки 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 преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

III. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. При отчитане на дълготрайните активи в Диагностично-консултативен център „Свети Георги Победоносец" ЕООД се спазват изискванията на Национален счетоводен стандарт /НСС/ 16 „Дълготрайни материални активи".

1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. При определяне на данъчната амортизируема стойност на активите се спазват изискванията на чл. 53, ал. 1 от Закона за корпоративното подоходно облагане /ЗКПО/. Данъчната амортизируема стойност е историческата цена на актива, намалена с включените в нея начислени провизии и дарения, свързани с актива.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

1.2. Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно лечебното заведение да има икономическа изгода над тази от първоначално

оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

1.3. Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като нетекущ актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуално натрупаната загуба от обезценка и с тази стойност се представя в счетоводния баланс.

Балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи подлежи на обезценка, ако тя трайно се отличава от възстановимата им стойност. Ако приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от балансовата стойност на тези активи, се извършва обезценка.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаляване на този резерв. Ако резервът не е достатъчен за покриване на сумата за обезценка, разликата се отразява като разход в отчета за приходи и разходи.

1.4. Амортизация

Дружеството прилага линейният метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Този метод не е променян през отчетния период. Начисляването на счетоводна амортизация започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е въведен в експлоатация съгласно изискванията на т. 6.1. от СС 4 „Отчитане на амортизациите". Датата на въвеждане в експлоатация е надлежно документирана и установима. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството на дружеството въз основа на очаквания полезен живот, експертни мнения, гаранционният срок, степента на натовареност, натрупан опит, възможността да се извършват икономически обосновани разходи за поддържане на физическото състояние или възможността за сключване на договори за поддръжка на актива от други предприятия. Дружеството периодично преразглежда оценката за полезния срок на годност на дълготрайните материални и нематериални активи и ако очакванията се различават значително от предишните оценки, полезният срок на годност следва да се коригира, както и начислената амортизация за текущия и бъдещи периоди съгласно изискванията на т. 7.2. от НСС 4 „Отчитане на амортизациите". При определяне на годишните данъчни амортизации се спазват нормите, определени в чл. 55 от ЗКПО.

Полезния живот на дълготрайните активи за 2021 г. за целите на счетоводните амортизации са определени както следва:

- Сгради - 25 г.
- Машини и съоръжения – до 10 г.
- Транспортни средства – 5 г.
- Компютърна техника – 2 г.
- Стопански инвентар – 7 г.
- Програмни продукти – 2 г.
- Други дълготрайни нематериални активи – съгласно правното ограничение

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

1.5. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба, когато Дружеството очаква да я покрие през следващите пет данъчни години.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

В счетоводния баланс активите и пасивите по отсрочени данъци са представени отделно от другите активи и пасиви.

2. Текущи /краткотрайни/ активи

2.1. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на конкретно определена стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база очаквани продажни цени за 2022 год.

2.2.Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, от датата на падежа до 31.12, приложен за всеки клиент.

2.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност.

3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи пред текущия отчетен период 2023 г., които са свързани със следващи отчетни периоди. Разходите за бъдещи периоди са краткосрочни.

4. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2022 г.

Към собственият капитал се отнасят и резервите от последващи оценки, други резерви и финансовия резултат за текущия период.

5. Провизии и сходни задължения

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството признава като задължение провизии за бъдещи плащания на персонала при пенсиониране и задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски и дължимите осигурителни вноски, свързани с тях. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала дружеството изплаща обезщетение при пенсиониране в размер на две или шест брутни заплати в зависимост от трудовия стаж в лечебното заведение. Ръководството е преценило, че поради малката численост на персонала (30 човека средно списъчен брой) не е необходимо за изчисляване на задълженията при пенсиониране да се наема лицензиран актюер. Те са отразени в счетоводния баланс за 2021 година на база на трудовия стаж и възрастовия състав на персонала.

6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчиците, персонала, осигурителните, данъчни и други задължения са отчетени по стойността на тяхното възникване.

7. Пенсионни и други задължения към персонала

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на Труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и Закона за бюджета на Здравната каса. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за възнаграждения и неизползвани отпуски и неизплатени заплати и свързаните с тях задължения към осигурителни фондове.

8. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания съгласно изискванията на националното счетоводно законодателство. Отчитането и признаването на приходите и разходите става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходът от извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката периодично и към датата на съставяне на баланса при оценяване резултата от съответната сделка. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;

в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;

г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход през периода, за който се отнасят.

9. Данъци върху печалбата

Дължимите данъци са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2023 г. е 10% (2022 г. – 10%).

IV. Пояснителни

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

В Справка за нетекущите (дълготрайни) активи е отразено движението, отчетната стойност и начислените амортизации по групи дълготрайни активи през отчетната 2023 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	
А	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	30			30	26	1		27	3
Общо за група I:	*30*			30	*26*	*1*		27	3
II. Дълготрайни материални активи									

1. Земи и сгради, в т.ч.	5 728			5 728	950	145		1095	4633
- земи	2 085			2 085					2 085
- сгради	3 643			3 643	950	145		1095	2548
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1223	40		1263	855	76		931	332
3.Транспортни средства	22			22	22			22	0
4. Други дълготрайни материални активи	28	73		101	18	4		22	79
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	121			121					121
Общо за група II:	*7122*	*113*		7235	*1845*	*225*		2070	5165
III. Отсрочени данъци									
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III)	**7152**	**113**		**7265**	**1871**	**226**		**2097**	**5168**

2.Материални запаси

Видове материални запаси	**2023 г. хил. лв.**	**2022 г. хил. лв.**
1. Материали в т.число:	40	22
Медицински консумативи и инвентар	40	22
Всичко материални запаси	**40**	**22**

Материалните запаси са посочени в баланса на предприятието по историческа стойност. Считаме, че към края на отчетния период няма условия за обезценка на материалните запаси.

3. Вземания

Вземания	**2023 г. хил. лв.**	**2022 г. хил. лв.**
1. Вземания от клиенти и доставчици	216	232
в т.число от РЗОК	89	119
2. Други вземания		
Всичко вземания	**216**	**232**

4. Парични средства

Парични средства	**2023 г. хил. лв.**	**2022 г. хил. лв.**
1. В брой	12	6
2. В разплащателни сметки в банки	791	796
Всичко парични средства	**803**	**802**

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват абонаменти, застраховки и други отсрочени разходи за 2024 г. в размер на 15 хил. лв. (2022 г. –14 хил.лв.)

6. Собствен капитал.

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31.12.2023 год. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 503 хил. лв.

През текущата година размерът на основния капитал не е променян.

	2023 г. хил. лв.	2022 г. хил. лв.
1. Записан капитал	5 503	5 503
2. Резерви съгласно учредителен акт	44	44
3. Други резерви	282	283
4. Текуща печалба	132	113
5.Непокрити загуби от минали години	(2)	(6)
Общо собствен капитал	**5 959**	**5 937**

7. Задължения

Задължения	**2023 г. хил. лв.**	**2022 г. хил. лв.**
Задължения за провизии във връзка с пенсии	31	88
1. Към доставчици и клиенти	52	22
2. Към персонала в т. ч. - възнаграждения м. декември 2020 г. - натрупващи се компенсируеми отпуски	103 95 8	140 124 16
4.Осигурителни задължения, в т. ч. - осигуровки м. декември 2020 г. -осигуровки натрупващи се компенсируеми отпуски	24 23 1	37 34 3
5.Данъчни задължения в т. ч. - данък върху доходите на физическите лица - корпоративен данък - ДДС за внасяне	29 24 2 3	52 28 20 4
6. Други задължения	42	74
Всичко задължения, в т.ч.:	**250**	**325**
- до 1 година	228	325

Задълженията са оценени при тяхното възникване по тяхната номинална стойност в лева.

Задълженията са текущи и се обслужват своевременно.

8. Приходи от дейността

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове на принципа на текущо начисляване (в момента на възникването им).

Вид на прихода:	**2023 г. хил. лв.**	**2022 г. хил. лв.**
Приходи от продажби на услуги, в т. ч.:	**2482**	**2278**
- приходи от НЗОК в т.ч.	1 552	1508
СИМП	*1156*	*1031*
МДД	*351*	*343*
финансови такси по ч. 37 от ЗЗО	*25*	*25*
амбулаторни процедури	*20*	*19*
доплащане за работа в неблагоприятни условия		
плащане за работа на Ковид зона		*90*
- приходи от платени медицински услуги	543	484
- приходи от ЗОФ	297	228
- приходи от психологическа лаборатория		1
- приходи от други медицински услуги	90	57
Приходи от други продажби, в т.ч.:	**195**	**232**

-от финансиране	2	**23**
-от обезценка на вземания		11
Общ размер на приходите от продажби	**2 677**	**2510**

Другите приходи в основната си част са приходи от наеми и консумативи, свързани с тях.

9. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение, с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите става в момента на възникването им, в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи.

Вид на разхода:	**2023 г. хил. лв.**	**2022 г. хил. лв.**
Разходи за суровини и материали, в т.ч:	**118**	**153**
- ел. енергия	35	79
- лабораторни консумативи	26	22
- стопански материали	7	7
- активи под стойностен праг	16	11
- ЛПС и дезинфектанти	5	3
- вода	11	7
- гориво	1	1
- канцеларски материали	7	6
- медикаменти	1	3
- работно облекло	5	4
-материали представителни	2	
-строителни материали за ремонт	2	10
Разходи за външни услуги, в т.ч:	**513**	**415**
- медицински услуги по договори	310	224
- охрана	37	35
- абонаментна поддръжка медицинска апаратура	34	31
- отопление	24	27
- одиторски и правни услуги	13	11
- ремонт на ДМА	74	26
- данък сгради и МПС		14
- такса битови отпадъци		21
- съобщителни и пощенски	7	5
- застраховки	1	2
- обучение		1
- представителни	3	5
- реклама	2	1
-такси	5	
- други външни услуги	3	12
Разходи за персонала - в т.ч.:	**1 636**	**1 516**
- разходи за възнаграждения	1 417	1314
- социални разходи – ваучери за храна	34	28
- разходи за осигуровки	185	174
Разходи за амортизации	**226**	**256**
Други разходи, в т. ч.:	**47**	**33**
-данъци по чл.204 от ЗКПО	1	3

- други разходи		1
- разходи за командировки	2	2
- разходи за лихви и глоби	1	1
- непризнат данъчен кредит		22
- такси за дейността		2
-разходи за курсове и семинари	1	
-разходи за ДНИ и данък МПС	14	
-разходи за такса битови отпадъци	28	
-обезценка на вземания		2
Общо разходи за оперативната дейност	**2540**	**2373**
Финансови разходи	**4**	**1**

10. Данъци върху печалбата

Дружеството приключва отчетната 2023 г. със счетоводна печалба в размер на 140 хил. лв.

След данъчно преобразуване финансовият резултат е данъчна печалба - 76 хил. лв.

Начислен е годишен корпоративен данък 7,6 хил. лв.

През годината са внесени авансови вноски в размер на 6 хил. лв., дължим корпоративен данък към 31.12.2023 г. – 2 хил. лв.

11. Инвентаризация на активите и пасивите.

Извършена е инвентаризация на активите и пасивите към 31.12.2023 год.

12. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили никакви събития, които да изискват преизчисления или оповестяване.

Съставител: .....
/Пенка Йовчева/

ДКЦ "Св. Георги Победоносец" ЕООД * ВИДИН *

Управител: .....
/д-р Костадин Партенов/

"КОНТРОЛ ОДИТ" ЕООД
Бургас, к-с „Славейков" бл.126 вх.Б офис № 6, тел: 0887 749 485; e-mail: kontrolodit@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Министерство на отбраната
Едноличен собственик на капитала на
ДКЦ „Свети Георги Победоносец" ЕООД
Гр. Бургас

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ДКЦ „Свети Георги Победоносец" ЕООД**, съдържащ счетоводния баланс към **31 декември 2023** година, 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 и обобщена информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към **31 декември 2023 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост)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.

Други въпроси

Финансовият отчет на **ДКЦ „Свети Георги Победоносец" ЕООД** за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., е одитиран от друг одитор, който е издал одиторски доклад с немодифицирано мнение относно този финансов отчет с дата 24.04.2023 г.

Друга информация, различна от финансов 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 от Закона за счетоводството, където е приложимо, 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, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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 публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл.100(н), ал.7, т.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на финансовия 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 с 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, имащ 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 използваните 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.

12 април 2024 г.

Одитор:
Мариана Апостолова, ДЕС
Регистриран одитор

0729 Мариана Апостолова
Регистриран одитор

Адрес на одитора:
гр.Бургас 8000
к-с „Славейков" бл.126 вх.б, ет.3
тел: 0887 749 485; 056 715 565