

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на МБАЛ „ Д-р Сергей Ростовцев „ ЕООД гр.
Момчилград
към 31 декември 2024 год.

1. Учредяване и регистрация

МБАЛ „ Д-р Сергей Ростовцев „ ЕООД гр. Момчилград е общинско дружество с ограничена отговорност, самостоятелно юридическо лице, регистрирано в Кърджалийския окръжен съд по фирмено дело № 575/ 2000 год. със седалище и адрес на управление гр. Момчилград ,ул.”Ст.Караджа „ № 1.

Предметът на дейност на предприятието е свързан с осъществяване на болнична помощ.

МБАЛ „ Д-р Сергей Ростовцев „ ЕООД гр. Момчилград се управлява и представлява от управител - д-р Младен Къров, назначен от кмета на община Момчилград.

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малките и средни предприятия /НСФО за МСП/ приети с ПМС 46/21.03.2005 г., приложими към 31.12.2024 год.

Счетоводната политика на предприятието е съобразена с т.6 от СС1 Представяне на финансови отчети, като представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на дейността му и за представяне на информацията във финансовия отчет.

Всички данни за 2023 и 2024 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2024 год. са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2023 год.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите отразени във финансовия отчет

2.3.1. Дълготрайни материални активи

Съгласно приетата счетоводна политика за 2023 год. и изискванията на СС №16 Дълготрайни материални активи дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. След извършване на необходимите действия е установено, че няма условия за обезценка на значимите активи и такава не е извършена. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

2.3.2. Дълготрайни нематериални активи – са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната обезценка съгл. СС38 Нематериални активи. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

2.3.3. Стоково-материални запаси – прилагат се постановките на СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси, като при покупката им са оценявани по доставна стойност /историческа цена/. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената стойност. В края на отчетния период е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси и се установява, че няма условия за обезценка на съществуващите материални запаси.

2.3.4. Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024 год.

2.3.5. Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024 год.

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

2.3.7. Като преоценъчен резерв е представен резултатът от извършените през предходните години преоценки. Преоценъчният резерв се признава в собствения капитал /неразпределена печалба/ след освобождаване на съответния актив.

2.3.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024 год.

2.3.9. Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка за възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.4. Амортизация и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е приложен последователно линеен метод за амортизация на база на полезен живот на активите, определен от ръководството. През отчетния период няма промяна в избрания метод, в сравнение с предходната отчетна година.

2.5. Признаване на приходите и разходите - приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и при спазване на принципа на съпоставимост.

2.6. Данъчно облагане и отсрочени данъци.

За 2024 год. съгл. ЗКПО се дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчна облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви като се прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички временни данъчни разлики. Отсрочените

данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3. ДМА /дълготрайни материални активи /

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Земи и сгради	838	779
Машины ,производствено оборудване	45	50
Съоръжения и други	17	107
	2	5
Предоставени аванс		
ДМА общо	902	941

4. Дълготрайни нематериални активи

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Програмни продукти към 01 януари		
по отчетна стойност	-	-
Натрупана амортизация	-	-
Програмни продукти към 31 декември, нетно		
Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за производствената дейност на дружеството.		

5. Материални запаси

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Основни материали	38	61
Спомагателни материали	-	-
Резервни части		
Горивни материали		
Други материали	-	-
Общо:	38	61

Материалните запаси са основно лекарства и консумативи.

6. Вземания

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Вземания от клиенти	127	163
Вземания по съд. спорове	-	-
Присъдени вземания		
Други краткосрочни вземания	20	17
Общо:	147	179

7. Парични средства

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в брой	6	16
Парични средства в разплащат. сметки	1 733	1 975
Срочни депозити		
Общо:	1 739	1 991

8. Дългосрочни задължения

Към 31.12.2024 г. МБАЛ „Д-р Сергей Ростовцев“ ЕООД няма дългосрочни задължения.

9. Текущи пасиви / краткосрочни задължения/

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	30	20
Задължения към персонала	248	202
Задължения към осиг. предприятия	65	57
Данъчни задължения	3	4
Други кредитори	1	2
Получени аванси	24	4
Общо:	371	289

10. Приходи от дейността

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Продажба на продукция		
Продажба на стоки		
Предоставени услуги	2 157	2 031
Продажба на активи	-	-
Други приходи	51	48
Приходи от финансиране	652	894
Приходи от лихви	-	-
Общо:	2 860	2 973

11. Разходи за персонала

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за възнаграждения	1 569	1710
Разходи за социално и здравно осигуряване	285	315
Общо:	1 854	2 025

12. Финансови разходи

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за лихви	-	-
Банкови такси	1	1
Общо:	1	1

13. Разходи за данъци

Основни компоненти на разхода за данъци

	31.12.2023	31.12.2024
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Текущ данъчен разход		
Разход по отсрочени данъци по временни разлики-нетно	-	-
Разход за данък:	-	-

Към 31.12.2024 год. няма събития, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет, а също и след датата на неговото изготвяне, които да окажат влияние върху имущественото състояние и финансовия резултат на предприятието.

Гл.счетоводител :
/ Милена Гюдюлева /

Ръководител :
/ д-р Младен Къров /