

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на “Диагностично-консултативен център I-Шумен“ ЕООД през 2019 година

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Регистрация: Дружеството е вписано в единния търговски регистър към Министерството на правосъдието с ЕИК: 127511543; с решение № 514 от 16.05.2000г. на Шуменски окръжен съд като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Едноличен собственик на капитала е Община Шумен.

Седалище и управление: Република България, област Шумен, община Шумен, гр.Шумен, ул.“Цар Освободител” № 100, телефон: 054 830 630.

Дружеството е с регистриран капитал 132 хил.лева.

Дружеството не притежава дялово участие в други предприятия.

Дружеството не притежава клонове.

Дружеството се управлява от управител, избран от Общински съвет при Община Шумен: Д-р Магдалена Димова Ангелова.

Предметът на дейност на дружеството съгласно съдебна регистрация е: Осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ.

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

През 2019 година дружеството е отчетло приходи от дейността в размер на: **2 852 хил. лв.** В това число:

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Приходи от медицинска дейност | 2 673 хил.лв. |
| 2. Други приходи от продажби (вкл. от наеми и консумативи на наематели) | 101 хил.лв. |
| 3. Приходи от финансираня | 78 хил.лв. |

ТРУДОВИ РЕСУРСИ

Списъчният състав на персонала към 31.12.2019 година е **94 бр. души**, от които 86 броя души на основен трудов договор и 8 броя души – по външно съвместяване (на втори трудов договор по чл.111 от КТ).

Списъчният състав за периода м.01.2019г.- м.12.2019г. е разпределен по категории, както следва:

| № | ВИД ПЕРСОНАЛ | БРОЙ |
|---|----------------------------------------|-----------|
| 1 | Ръководен персонал | 2 |
| 2 | Аналитични специалисти | 64 |
| 3 | Приложни специалисти | 13 |
| 4 | Помощен административен персонал | 6 |
| 5 | Персонал, зает с услуги на населението | 7 |
| 6 | Квалифицирани работници | 2 |
| | Всичко | 94 |

Начислените средства за работна заплата през отчетния период са 1 801 хил.лв.

РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството през отчетния период не е извършвало разходи за научноизследователска и развойна дейност.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Съгласно годишния финансов отчет за 2019 година в дружеството са отчетени приходи в размер на: 2 852 хил. лв.

Разходите за дейността за същия период възлизат на 2 715 хил.лв.

Счетоводната печалба за 2019г. е в размер на: 137 хил.лв.

Разходи за данъци са в размер на: 15 хил.лв.

Нетният финансов резултат за анализирания период е печалба в размер на: 122 хил.лв.

Структурата на разходите е както следва:

| № | НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДА | СУМА (ХИЛ.ЛВ.) | |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| | | Текуща година (2019г.) в хил. лв. | Предходна година (2018г.) в хил. лв. |
| 1 | Разходи за материали | 217 | 250 |
| 2 | Разходи за външни услуги | 217 | 243 |
| 3 | Разходи за амортизации | 106 | 92 |
| 4 | Разходи за възнаграждения | 1 801 | 1647 |
| 5 | Разходи за осигуровки | 315 | 278 |
| 6 | Други разходи | 57 | 48 |
| 8 | Финансови разходи | 2 | 2 |
| | ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА | 2 715 | 2 560 |

Структурата на приходите е както следва:

| № | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | 2019 г. | | 2018г. | |
|----|--------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|---------------|
| | | Текуща година (2019г.) в хил. лв. | Изражение в % | Предходна година (2018г.) в хил. лв. | Изражение в % |
| 1. | Приходи от РЗОК-Шумен | 1 855 | 65.04 % | 1 785 | 67.21% |
| 2. | Приходи от платени медицински услуги | 727 | 25.49 % | 653 | 24.59% |
| 3. | Приходи от потребителски такси на пациенти | 91 | 3.19 % | 91 | 3.42% |
| | <i>Общо приходи от медицинска дейност</i> | 2 673 | 93.72 % | 2 529 | 95.22% |
| 4. | Приходи от финансиране | 78 | 2.73 % | 26 | 0.98% |
| 5. | Приходи от наеми и консумативни наематели | 92 | 3.23 % | 93 | 3.50% |
| 6. | Други приходи | 9 | 0.32 % | 8 | 0.30 % |
| | ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА | 2 852 | 100 % | 2 656 | 100 % |

Разпределението на приходите от медицинска дейност в количествено изражение по отделните видове медицински услуги е както следва:

| № по ред | Вид на извършената медицинска дейност | 2019г. | 2018г. |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | | (Броя) | (Броя) |
| 1. | Общ брой на извършените специализирани медицински консултативни прегледи: | 109 516 | 107 242 |
| | <i>от които:</i> | | |
| 1.1 | - Първични медицински прегледи | 38 370 | 40928 |
| 1.2 | - Вторични медицински прегледи | 24 862 | 23705 |
| 1.3 | Дейност по медицинска експертиза (ЛКК и подготовка за ТЕЛК) | 3 246 | 4313 |
| 1.4 | Високо специализирани медицински дейности | 3 985 | 3547 |
| 1.5 | Извършени медицински прегледи на лица под диспансерно наблюдение | 4 558 | 3812 |
| 1.5 | Медицински прегледи по програма "Майчино здравеопазване" | 2 018 | 2168 |
| 1.6 | Профилактични медицински прегледи АГ, в т.ч. с цитонамазка | 3 123 | 2411 |
| 1.7 | Профилактични медицински прегледи на задължително здравно-осигурени лица (ЗЗОЛ) до 18 год. по програма "Детско здравеопазване" | 1 090 | 1165 |
| 1.8 | Профилактични прегледи на ЗЗОЛ над 18 год. от Рискови групи | 13 | 15 |
| 1.9 | Извършени медицински прегледи на лица за издаване на медицински свидетелства | 26 531 | 24931 |
| 1.1 | Извършени медицински прегледи при домашни визити на пациенти | 198 | 247 |
| 1.12 | Извършени профилактични медицински прегледи по договор със ЗОФ | 1 522 | |
| 2. | Общ брой на извършените специализирани медико - диагностични изследвания (МДИ): | 274 435 | 207 333 |
| | <i>от които:</i> | | |
| 2.1 | От пакет "Клинична лаборатория" | 194 242 | 136 653 |
| 2.2 | От пакет "Образна диагностика" - специализирани изследвания - графични и скопични | 23 219 | 22 433 |
| 2.3 | От пакет "Образна диагностика" - високо специализирани изследвания - ЯМР | 0 | 91 |
| 2.4 | От пакет "Медицинска паразитология" – паразитологични | 9 874 | 8 800 |
| 2.5 | От пакет "Медицинска паразитология" - серологични | 277 | 264 |
| 2.6 | От пакет "Медицинска микробиология" - извършени специализирани микробиологични изследвания | 44 874 | 37 510 |
| 2.7 | От пакет "Медицинска микробиология" - извършени вирусологични изследвания | 249 | 312 |
| 2.8 | Извършени проби "Манту" | 1 518 | 1 270 |
| 3. | Общ брой на извършените специализирани медицински дейности в сектор "Физиотерапия" (процедури) | 70 820 | 61 228 |
| 4. | Амбулаторни хирургични процедури | 1 503 | 1 849 |
| 5. | Вливания на медикаменти | 50 | 39 |

Дружеството работи на местния пазар и обслужва предимно населението, живущо на територията на област Шумен. Не е разкривало клонове в други населени места.

Основен клиент, от който дружеството реализира приходите си е: Районна здравноосигурителна каса-Шумен. За текущата 2019 година са реализирани приходи от РЗОК-Шумен в размер на 1 855 хил. лв.

Основните източници за снабдяване с материали, свързани с предоставянето на услуги от "ДКЦ I-Шумен" ЕООД са: "ЛАБЕКС ИНЖЕНЕРИНГ" ООД, "Мост Енерджи" АД, "Кумер ООД.

През отчетния период: 2019г. дружеството "ДКЦ I-Шумен" ЕООД не е извършвало сделки със свързани лица, както и други сделки извън обичайната му дейност.

През 2019г. дружеството не е сключвало договори за заем и не е предоставяло гаранции от всякакъв вид.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

| № | Показатели | Текуща година (2019г.) Хил. лв. | Текуща година (2018г.) Хил. лв. |
|----|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Финансов резултат | 122 | 83 |
| 2 | Нетен размер на приходите от продажби | 2 765 | 2 622 |
| 3 | Собствен капитал | 686 | 647 |
| 4 | Текущи задължения | 339 | 246 |
| 5 | Реални активи | 1 223 | 1 068 |
| 6 | Приходи | 2 852 | 2 656 |
| 7 | Разходи | 2 715 | 2 560 |
| 8 | Материални запаси | 3 | 6 |
| 9 | Вземания | 137 | 142 |
| 10 | Финансови средства | 592 | 451 |
| 11 | Парични средства | 592 | 451 |
| 12 | Средна наличност на материални запаси | 5 | 3 |

| № | Показатели | Текуща година Хил. лв. 2019г. | Предходна година Хил. лв. 2018г. |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|
| Показатели за рентабилност | | | |
| 1 | Коефициент на рентабилност на приходите от продажби | 0,04 | 0,03 |
| 2 | Коефициент на рентабилност на собствения капитал | 0,18 | 0,13 |
| 3 | Коефициент на рентабилност на привлечения капитал | 0,36 | 0,34 |
| 4 | Коефициент на капитализация на активите | 0,10 | 0,08 |
| Показатели за ефективност | | | |
| 1 | Коефициент на ефективност на разходите | 1,05 | 1,04 |
| 2 | Коефициент на ефективност на приходите | 0,95 | 0,96 |
| Показатели за ликвидност | | | |
| 1 | Коефициент на обща ликвидност | 2,16 | 2,43 |
| 2 | Коефициент на бърза ликвидност | 2,15 | 2,41 |
| 3 | Коефициент на незабавна ликвидност | 1,75 | 1,83 |
| 4 | Коефициент на абсолютна ликвидност | 1,75 | 1,83 |
| Показатели за финансова автономност | | | |
| 1 | Коефициент на финансова автономност | 2,02 | 2,63 |
| 2 | Коефициент на задлъжнялост | 0,49 | 0,38 |

| | | | |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|--------|
| Показатели за обръщаемост на материалните запаси | | | |
| 1 | Времетраене на един оборот в дни | 0,59 | 0,41 |
| 2 | Брой на оборотите | 614 | 874 |
| 3 | Заетост на материалните запаси | 0,0016 | 0,0011 |

Ликвидност – способността на дружеството да покрива текущите си задължения с парични средства и други бързоликвидни активи. Ликвидността е предпоставка за платежеспособност.

Рентабилността е способността на фирмата да носи полза на нейните собственици, способността на капитала да произвежда резултат, печалба. От друга страна е степен на доходност на капитала.

РИСКОВЕ

При осъществяване на дейността си "ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН" ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати. За това общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на направените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

| | Политически риск | Въдушен риск | Инфлационен риск | Риск от лицензионни режими | Други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори | Отраслов риск | Технологичен риск | Фирмен риск | Финансов риск | Ликвиден риск | Ценови риск | Риск, свързани с паричния поток | Кредитен риск | Инвестиционен риск | Регулативен риск | Рискове, свързани с продуктите и пазарите |
|----------|------------------|--------------|------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------------------------|---------------|--------------------|------------------|-------------------------------------------|
| Висок | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Умерен | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Среден | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Нисък | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Без риск | | | | | | | | | | | | | | | | |

- **Риск от лицензионни режими** – предвид законовата регламентация дружеството: "Диагностично-консултативен център I-Шумен" ЕООД е регистрирано в Районна здравна инспекция, гр.Шумен.
- **Отраслов риск** – Предвид големия брой лечебни заведения, вероятността от нелоялна конкуренция е значителна.
- **Технологичен риск** -- основната дейност на дружеството е свързана с извършването на медицински услуги. Имайки предвид, че паличните технологични решения са едни от съвременните на пазара, технологичния риск е сравнително нисък.
- **Финансов риск** – предприети са мерки за увеличаване на събираемостта на вземанията от клиенти.
- **Ценови риск** – нисък е, поради фиксиранияте цени на медицинските услуги от националната здравноосигурителна каса, от където "ДКЦ I-Шумен" ЕООД получава основните си приходи.

- **Рисковете, свързани с:** влиянието на основни макроикономически фактори, отраслов риск и риск, свързан с паричния поток - са завишени, поради създалата се епидемична обстановка в страната от вирус: COVID-19. Възможно е дейността "ДКЦ I-Шумен" ЕООД да бъде изложена на риск от пандемичната обстановка, както и от опасността от социално-икономически проблеми, в следствие на създалото се извънредно положение.

Останалите рискове са ниско вероятни и не са от съществено значение за стабилността на дейността на дружеството.

Дружеството е създадо и поддържа система на вътрешен контрол по отделните направления на дейността си, при което основно контролът върху дейността се осъществява от управителя.

СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ

Годишният финансов отчет за 2019г. е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ

1. Във връзка с пандемията от COVID 19 и обявеното извънредно положение, промяната в нетните приходи от продажби на услуги до края на текущата 2020г. не могат да бъдат предвидени.

2. Оптимизация на организационно - щатната структура .

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти определят инвестиционните намерения на "Диагностично-консултативен център I - Шумен" ЕООД, свързани с реални инвестиции в медицинска апаратура и оборудване

По отношение на финансовия, ценовия, ликвидния риск и рискът на паричния поток - финансовата политика е насочена към:

- своевременно изпълнение на задълженията си;
- добра и свовременна събираемост на вземанията;
- реализиране на достатъчно приходи, а оттам и добър финансов резултат.

Финансовата политика отчита още:

- конкурентноспособността на дружеството;
- технологична обезпеченост на дружеството;
- събираемост на вземанията.

ДРУГИ

Управителят на дружеството, не е сключвал през 2019г. договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

За отчетния период - 2019г. дружеството "ДКЦ I-Шумен" ЕООД дължи на собственика: Община Шумен, дивидент в размер на 100 % от балансовата печалба

На основание посоченото финансово състояние и реализирания ефект от дейността на дружеството през отчетния период, финансовия отчет за 2019 година е съставен на база на принципа за "действащо предприятие".

Дружеството "ДКЦ I - Шумен" ЕООД не е емитент на ценни книжа. Поради тази причина не попада в изискванията на чл.100и, ал.8 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) за съставяне и представяне на Декларация за корпоративно управление, както и на основание чл.40, ал.1 от Закона за счетоводството. Предприятието е освободено от изискванията да включва в своя доклад за дейността – Декларация за корпоративно управление съгласно ЗППЦК.

СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2019 година, но е изготвен на 30.03.2020 година и е приет от Управителя на 30.03.2020г.

Във връзка с пандемията от COVID 19 и обявеното извънредно положение като се има предвид че неговата продължителност е неизвестна на този етап не могат да бъдат направени прогнози как това ще се отрази на финансовото състояние на дружеството. Заради значително намаления поток от пациенти обемът на дейност е намален. От продължителността на извънредното положение зависи какъв ще е финансовия резултат за лечебното заведение през настоящата година – минимална печалба, загуба или фалит на предприятието.

Не са настъпили други важни събития след датата на съставяне на ГФО.

ИЗИСКВАНЕТО ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯТА ПО РЕДА НА чл. 187Д от ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН е НЕПРИЛОЖИМО.

Действащият управител на дружеството към 31.12.2019г. не участва в други дружества като неограничено отговорен съдружник с притежание на повече от 25 на сто от капитала на други дружества. Той няма участие в управлението на други дружества и кооперации като прокурист, управител или член на съвета на директорите.

На този етап дружеството не притежава финансови инструменти, които са носители на рискове за финансовото състояние на предприятието.



ДКЦ
ШУМЕН

Дата: 30.03.2020г.

Управител:

/Д-р Магдалена Ангелова/

Отчетна единица:

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

127511543

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2019 ГОДИНА

| АКТИВ | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| А. Записан, но невнесен капитал | 01000 | | |
| Б. Нетекущи (дълготрайни) активи | | | |
| I. Нематериални активи | | | |
| Продукти от развойна дейност | 02110 | | |
| Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 02120 | | |
| Търговска репутация | 02130 | | |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 02140 | | |
| в т. ч. предоставени аванси | 02141 | | |
| Общо за група I | 02100 | 0 | 0 |
| II. Дълготрайни материални активи | | | |
| Земни и сгради | 02210 | 303 | 285 |
| Земни | 02211 | | |
| Сгради | 02212 | 303 | 285 |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 02220 | 136 | 95 |
| Съоръжения и други | 02230 | 33 | 34 |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 02240 | 3 | 41 |
| в т. ч. предоставени аванси | 02241 | | |
| Общо за група II | 02200 | 475 | 455 |
| III. Дългосрочни финансови активи | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | 02310 | | |
| в т. 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 | 0 | 0 |
| IV. Отсрочени данъци | 02400 | 16 | 14 |
| Общо за раздел Б | 02000 | 491 | 469 |

| АКТИВ | | | |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| В. Текущи (краткотрайни) активи | | | |
| I. Материални запаси | | | |
| Суровини и материали | 03110 | 2 | 6 |
| Незавършено производство | 03120 | | |
| в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод | 03121 | | |
| Продукция и стоки | 03130 | 0 | 0 |
| Продукция | 03131 | | |
| Стоки | 03132 | | |
| Предоставени аванси | 03140 | 1 | |
| Общо за група I | 03100 | 3 | 6 |
| II. Вземания | | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | 03210 | 137 | 142 |
| 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 | 137 | 142 |
| 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 | 0 | 0 |
| IV. Парични средства | | | |
| Касови наличности и сметки в страната | 03410 | 592 | 451 |
| Касови наличности в лева | 03411 | | |
| Касови наличности във валута (левова равностойност) | 03412 | | |
| Разплащателни сметки | 03413 | 542 | 401 |
| Блокирани парични средства | 03414 | 50 | 50 |
| Парични еквиваленти | 03415 | | |
| Касови наличности и сметки в чужбина | 03420 | 0 | 0 |
| 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 | 592 | 451 |
| Общо за раздел В | 03000 | 732 | 599 |
| Г. Разходи за бъдещи периоди | 04000 | 5 | 4 |
| Сума на актива (А+Б+В+Г) | 04500 | 1 228 | 1 072 |

| ПАСИЕ | | | |
|--------------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| А. Собствен капитал | | | |
| I. Записан капитал | 05100 | 132 | 132 |
| Акционерен капитал | 05110 | 0 | 0 |
| Котираны акции на финансовите пазари | 05111 | | |
| Некотираны акции на финансовите пазари | 05112 | | |
| Други видове записан капитал | 05120 | 132 | 132 |
| в т. 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 | 432 | 432 |
| в т. ч. допълнителни резерви | 05441 | | |
| Общо за група IV | 05400 | 432 | 432 |
| V. Натрупана печалба (загуба) от минали години | | | |
| Неразпределена печалба | 05510 | | |
| Непокрита загуба | 05520 | | |
| Общо за група V | 05500 | 0 | 0 |
| VI. Текуща печалба (загуба) | 05600 | 122 | 83 |
| Общо за раздел А | 05000 | 686 | 647 |
| 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 | 0 | 0 |
| В. Задължения | | | |
| Облигационни заеми | 07100 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07101 | | |
| Над 1 година | 07102 | | |
| в това число: | | | |
| Конвертируеми облигационни заеми | 07110 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07111 | | |
| Над 1 година | 07112 | | |
| Задължения към финансови предприятия | 07200 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07201 | | |
| Над 1 година | 07202 | | |
| Получени аванси | 07300 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07301 | | |
| Над 1 година | 07302 | | |

| ПАСИВ | | | |
|---------------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии | Код на реда | Сума - хил.лв. | |
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| Задължения към доставчици | 07400 | 68 | 11 |
| До 1 година | 07401 | 68 | 11 |
| Над 1 година | 07402 | | |
| Задължения по полици | 07500 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07501 | | |
| Над 1 година | 07502 | | |
| Задължения към предприятия от група | 07600 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07601 | | |
| Над 1 година | 07602 | | |
| Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия | 07700 | 0 | 0 |
| До 1 година | 07701 | | |
| Над 1 година | 07702 | | |
| Други задължения | 07800 | 271 | 235 |
| До 1 година | 07801 | 271 | 235 |
| Над 1 година | 07802 | | |
| в това число: | | | |
| Към персонала | 07810 | 191 | 165 |
| До 1 година | 07811 | 191 | 165 |
| Над 1 година | 07812 | | |
| Осигурителни задължения | 07820 | 57 | 49 |
| До 1 година | 07821 | 57 | 49 |
| Над 1 година | 07822 | | |
| Данъчни задължения | 07830 | 17 | 16 |
| До 1 година | 07831 | 17 | 16 |
| Над 1 година | 07832 | | |
| Общо за раздел В | 07000 | 339 | 246 |
| До 1 година | 07001 | 339 | 246 |
| Над 1 година | 07002 | 0 | 0 |
| Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди | 08000 | 203 | 179 |
| Финансирания | 08001 | 203 | 179 |
| Приходи за бъдещи периоди | 08002 | | |
| Сума на пасива (А+Б+В+Г) | 08500 | 1 228 | 1 072 |



Дата: 30/03/2020

Ръководител: Магдалена Димова Ангелова

Съставител: СТЕФКА ДИМИТРОВА МАРИНОВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Стефка Димитрова Маринова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

+359 54 830630

(телефон)

Отчетна единица

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

127511543

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2019 ГОДИНА

| Наименование на разходите | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| А. Разходи | | | |
| I. Разходи за оперативна дейност | | | |
| Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство | 10100 | | |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги | 10200 | 434 | 493 |
| Суровини и материали | 10210 | 217 | 250 |
| Външни услуги | 10220 | 217 | 243 |
| Разходи за персонала | 10300 | 2 116 | 1 925 |
| в това число: | | | |
| Разходи за възнаграждения | 10310 | 1 801 | 1 647 |
| в т. ч. компенсирани отпуски | 10311 | 77 | 61 |
| Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове) ¹ | 10320 | 315 | 278 |
| от тях осигуровки, свързани с пенсии | 10321 | 226 | 197 |
| Разходи за амортизация и обезценка | 10400 | 106 | 92 |
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи | 10410 | 106 | 92 |
| Разходи за амортизация | 10411 | 106 | 92 |
| Разходи от обезценка | 10412 | | |
| Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | 10420 | | |
| Други разходи | 10500 | 57 | 48 |
| в това число: | | | |
| Балансова стойност на продадените активи | 10510 | | |
| Провизии | 10520 | | |
| Общо за група I | 10000 | 2 713 | 2 558 |
| 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 предприятията от група | 11210 | | |
| Отрицателни разлики от операции с финансови активи | 11220 | | |
| Общо за група II | 11000 | 2 | 2 |
| Б. Печалба от обичайна дейност | 14000 | 137 | 96 |
| Общо разходи (I + II) | 13000 | 2 715 | 2 560 |
| В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | 14100 | 137 | 96 |
| III. Разходи за данъци от печалбата | 14200 | 17 | 13 |
| IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | 14300 | -2 | |
| Г. Печалба (B - III - IV) | 14400 | 122 | 83 |
| Всичко (Общо разходи + III + IV + Г) | 14500 | 2 852 | 2 656 |

| Наименование на приходите | Код на реда | Сума - хил. лв. | |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година |
| | 6 | 1 | 2 |
| А. Приходи | | | |
| I. Приходи от оперативна дейност | | | |
| Нетни приходи от продажби | 15100 | 2 765 | 2 622 |
| Продукция | 15110 | | |
| Стоки | 15120 | | |
| Услуги | 15130 | 2 765 | 2 622 |
| в това число: | | | |
| Приходи от търгоноко-посредническа дейност | 15131 | | |
| Приходи от наеми | 15132 | 92 | 93 |
| 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 | 87 | 34 |
| в това число: | | | |
| Приходи от финансиране | 15410 | 78 | 26 |
| от тях: от правителството | 15411 | | |
| Приходи от продажби на суровини и материали | 15420 | | |
| Приходи от продажби на дълготрайни активи | 15430 | | |
| Общо за група I | 15000 | 2 852 | 2 656 |
| 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 | 0 | 0 |
| Б. Загуба от обичайна дейност | 19000 | 0 | 0 |
| Общо приходи (I + II) | 18000 | 2 852 | 2 656 |
| В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | 19100 | 0 | 0 |
| Г. Загуба (B + III + IV) | 19200 | | |
| Всичко (Общо приходи + Г) | 19500 | 2 852 | 2 656 |

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2019 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

| Видове | Код на реда | (Хил. левове) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| | | Отчет за годината |
| а | б | 1 |
| Бруто приходи от продажби (код 15100, кол.1 вкл. акцизи, без ДДС) | 15500 | 2 765 |
| в т. ч. приходи от населението* | 15510 | 764 |
| Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител | 15600 | |
| Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки | 15700 | |
| в т. 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 | |
| в т. ч. на чуждестранни клиенти | 15810 | |
| Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда ** | 15900 | |
| Приходи от финансиране от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1) | 15950 | |

* За здравните заведения да се включват само заплатени те 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 тип от гайбери филтри на високи комани.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|---------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| а | б | 1 |
| Разходи за суровини и материали | 21000 | 217 |
| Енергийни продукти * | 21110 | 69 |
| в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства | 21111 | |
| Вода | 21120 | 11 |
| Суровини и материали за производствено потребление | 21135 | 82 |
| Други | 21140 | 55 |

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлиенергия), 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)

(Хил. левове)

| Видове | Код на реда | Отчет за годината |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| а | б | 1 |
| Разходи за външни услуги | 31000 | 217 |
| в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица | 31010 | |
| Застраховки | 31110 | 9 |
| в т. ч. социални застраховки | 31111 | |
| Суми по граждански договори и хонорари | 31120 | 82 |
| в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател | 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 | 3 |
| Нает транспорт | 31170 | |
| Текущ ремонт на собствени активи | 31180 | 3 |
| в това число на: | | |
| Сгради | 31181 | |
| Машини и оборудване | 31182 | |
| Разходи за ремонт на наети активи | 31260 | |
| Консултантски дейности | 31190 | 3 |
| в това число: | | |
| Юридически | 31191 | |
| Счетоводни и одиторски | 31192 | 3 |
| Рекламни дейности | 31200 | 9 |
| Други | 31210 | 108 |
| в това число: | | |
| За доставяне на вода | 31211 | 4 |
| За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други) | 31212 | |
| За събиране и третиране на отпадъци | 31213 | 4 |

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 | 57 |
| Балансова стойност на продадените активи | 41100 | 0 |
| Стоки | 41110 | |
| Суровини и материали | 41120 | |
| Млади животни и животни за уговяване | 41130 | |
| Дълготрайни материални и нематериални активи | 41140 | |
| Разходи за командировки | 41200 | 1 |
| Други | 41300 | 56 |
| в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи | 41310 | 12 |

Раздел V. Дивиденди (след плащане на данъци)

(Хил. левове)

| Показатели | Код на реда | Отчет за годината |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| а | б | г |
| Получени приходи от дивиденди от: | 51100 | 0 |
| Резидентен сектор [*] | 51120 | 0 |
| Нефинансови предприятия | 51121 | |
| Финансови предприятия | 51122 | |
| Държавно управление | 51123 | |
| Домакинства | 51124 | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51125 | |
| Нерезидентен сектор (Останал свят) ^{**} | 51130 | 0 |
| Нефинансови предприятия | 51131 | |
| Финансови предприятия | 51132 | |
| Държавно управление | 51133 | |
| Домакинства | 51134 | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51135 | |
| Изплатени дивиденди през годината на: | 51200 | 78 |
| Резидентен сектор [*] | 51220 | 78 |
| Нефинансови предприятия | 51221 | |
| Финансови предприятия | 51222 | |
| Държавно управление | 51223 | 78 |
| Домакинства | 51224 | |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51225 | |
| Нерезидентен сектор (Останал свят) ^{**} | 51230 | 0 |
| 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)

(Хил. левои)

| Код по КИД-2008 | Деиности | Код на реда | Отчет за годината |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| а | б | в | г |
| 00 | Общо | 61000 | 2 765 |
| 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 от текстил, без облекло | 60013 | |
| 14 | Производство на облекло | 60014 | |
| 15 | Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косям | 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 | Складирание на товари и спомагателни дейности в транспорта | 60052 | |
| 53 | Пощенски и куриерски дейности | 60053 | |
| 55 | Хотелиерство | 60055 | |
| 56 | Ресторантьорство | 60056 | |

(Хил. левове)

| Код по КИД 2008 | Деятности | Код на реда | Отчет за годината |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| а | б | в | г |
| 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 | Деятности 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 | 92 |
| 69 | Юридически и счетоводни дейности | 60069 | |
| 70 | Деятност 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 | Деятности по наемане и предоставяне на работна сила | 60078 | |
| 79 | Туристическа агентска и операторска дейност, други дейности, свързани с пътувания и резервации | 60079 | |
| 80 | Деятности по охрана и разследване | 60080 | |
| 81 | Деятности 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 | 2 673 |
| 86.0 | в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения | 60860 | 1 855 |
| 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 отдиш | 60093 | |
| 94 | Деятности на организации с нестопанска цел | 60094 | |
| 95 | Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи | 60095 | |
| 96 | Други персонални услуги | 60096 | |
| 97 | Деятности на домакинства като работодатели на домашен персонал | 60097 | |
| 98 | Недиференцирани дейности на домакинства по производствено на стоки и услуги за собствено потребление | 60098 | |
| 99 | Деятности 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 „X“ един от прилаганите методи |
|---------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------|
| а | б | г |
| Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO) | 70001 | |
| Средноплетелена стойност | 70002 | X |
| Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO) | 70003 | |
| Конкретно определена стойност | 70004 | |

Ръководител: Магдалена Димова Ангелова

Съставител: СТЕФКА ДИМИТРОВА МАРИНОВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Стефка Димитрова Маринова

(име, презиме, фамилия)

Дата: 30/03/2020

(подпис)

+359 54 830630

(телефон)

Отчетна единица:

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРЮЛНЦ

127511543

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2019 ГОДИНА

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

(Хил. леове)

| Показатели | Код на реда | Залисан 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 | 9 | 8 | | |
| а | 6 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| Салдо в началото на отчетния период | 61610 | 132 | | | | | | 432 | | | 83 | 647 | | |
| Промени в счетоводната политика | 61620 | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Грешки | 61630 | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | 61640 | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 432 | 0 | 0 | 83 | 647 | | |
| Изменение за сметка на собствените | 61650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Увеличение | 61651 | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Намаление | 61652 | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Финансов резултат за текущия период | 61660 | | | | | | | | | | 122 | 122 | | |
| Разпределение на печалбата | 61670 | | | | | | | | | | -83 | -83 | | |
| в т. ч. за дивиденди | 61671 | | | | | | | | | | -83 | -83 | | |
| Покриване на загуба | 61680 | | | | | | | | | | 0 | 0 | | |
| Последващи оценки на активи и пасиви | 61690 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Увеличение | 61691 | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Намаление | 61692 | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Други изменения в собствения капитал | 61710 | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Салдо към края на отчетния период | 61720 | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 432 | 0 | 0 | 122 | 686 | | |
| Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в служба | 61730 | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Собствен капитал към края на отчетния период | 61740 | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 432 | 0 | 0 | 122 | 686 | | |

Дата: 30/03/2020

Ръководител: Магдалена Димова Ангелова

Съставител: СТЕФКА ДИМИТРОВА МАРИНОВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Стефка Димитрова Маринова

(име, презиме, фамилия)

С-559 54 630630
(телефон)

Отчетна единица:

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

127511543

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2019 ГОДИНА

(може да не се ползва 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 | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------|--------------|-------------|
| | | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| а | 6 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| А. Парични потоци от основна дейност | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 61531 | 2 866 | 410 | 2 456 | 2 650 | 446 | 2 204 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | 61532 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 61533 | 0 | 2 174 | -2 174 | 0 | 1 976 | -1 976 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | 61534 | 0 | 2 | -2 | 0 | 2 | -2 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61535 | | | 0 | | | 0 |
| Плащания при разпределения на печалби | 61536 | | 78 | -78 | | 85 | -85 |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | 61537 | 0 | 18 | -18 | | 12 | -12 |
| Други парични потоци от основна дейност | 61538 | 20 | 26 | -6 | 124 | 24 | 100 |
| Общо за раздел А | 61530 | 2 886 | 2 708 | 178 | 2 774 | 2 545 | 229 |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | 61541 | 88 | 125 | -37 | | 144 | -144 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | 61542 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | 61543 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | 61544 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61545 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 61546 | | | 0 | | | 0 |
| Общо за раздел Б | 61540 | 88 | 125 | -37 | 0 | 144 | -144 |
| В. Парични потоци от финансова дейност | | | | | | | |
| Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа | 61551 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | 61552 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 61553 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | 61554 | | | 0 | | | 0 |
| Плащания на задължения по лизингови договори | 61555 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 61556 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от финансова дейност | 61557 | | | 0 | | | 0 |
| Общо за раздел В | 61550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | 61560 | 2 974 | 2 833 | 141 | 2 774 | 2 689 | 85 |
| Д. Парични средства в началото на периода | 61570 | x | x | 451 | x | x | 366 |
| Е. Парични средства в края на периода | 61580 | x | x | 692 | x | x | 451 |

Дата: 30/03/2020

Ръководител: Магдалена Димова Ангелова

Съставител: СТЕФКА ДИМИТРОВА МАРИНОВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Стефка Димитрова Маринова

(име, презиме, фамилия)

/ (подпис)

+359 54 830630

(телефон)

ДИКЪТ
ШУМЕН

Отчетна единица
ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

127511543

| Обл | Общ | Деятност | Звено |
|-----|-----|----------|-------|
| | | | |

ОТЧЕТ ЗА ЗАЕТИТЕ ЛИЦА, СРЕДСТВАТА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА И ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ТРУД ЗА 2019 ГОДИНА

Част I. Наети лица по трудово и служебно правоотношение

Раздел 1. Среден списъчен брой и начислени средства за работна заплата

| а | Код на реда | Среден списъчен брой | | Средства за работна заплата (в левове - цели числа) | Средна годишна заплата на един нает (левове) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | | Общо | в т.ч. жени | Общо | |
| б | 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време) | 1000 | 86 | 75 | 1 644 951 | 19 127,34 |
| в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство (от код 1010 до код 1090) | 1001 | 86 | 75 | x | x |
| от код 1001 жени | 1002 | x | x | 1 300 915 | 17 345,53 |
| от код 1001 мъже | 1003p | 11 | x | 344 036 | 31 276,00 |
| Наетите от код 1001 по Национална класификация на професиите и длъжностите от 1.01.2011г. | | | | | x |
| Ръководители | 1010 | 2 | 2 | 91 583 | 45 791,50 |
| Специалисти | 1020 | 56 | 48 | 1 239 316 | 22 130,64 |
| Техници и приложни специалисти | 1030 | 13 | 12 | 187 281 | 14 406,23 |
| Помощен административен персонал | 1040 | 6 | 6 | 45 281 | 7 546,83 |
| Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната | 1050 | 7 | 7 | 62 489 | 8 927,00 |
| Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство | 1060 | | | | 0,00 |
| Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии | 1070 | 2 | | 19 001 | 9 500,50 |
| Машинни оператори и монтажници | 1080 | | | | 0,00 |
| Професии, неизискващи специална квалификация | 1090 | | | | 0,00 |
| Наети лица на непълно работно време без лицата в отпуск по майчинство | | | | | |
| - непреизчислени към пълна заетост | 1200 | | | x | x |
| - преизчислени към пълна заетост - от код 1001 | 1300 | | | | 0,00 |

Раздел 2. Движение и отработено време

| а | Код на реда | Брой | Отработени дни и часове от един нает | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------|-------|
| | | | | б |
| Наличност, приемане и напускане | Наличност по списък в началото на годината | 1810 | 86 | x |
| | Приети от началото на годината - общо | 1820 | 3 | x |
| | Напуснали през годината - общо | 1840 | 3 | x |
| | Наличност по списък в края на годината (код 1810 + код 1820 - код 1840) | 1880 | 86 | x |
| Отработено и платено време през годината | Отработени човекодни | 1910 | 16 602 | 193,0 |
| | в т.ч. от наетите на непълно работно време | 1911 | | 0,0 |
| | Отработени човекочасове | 1930 | 126 048 | 7,6 |
| | в т.ч. от наетите на непълно работно време | 1931 | | 0,0 |
| Отработени дни от един нает на пълно работно време | 1912p | x | 193,0 | |
| Отработени часове за един отработен ден от наетите на пълно работно време | 1932p | x | 7,6 | |

Раздел 3. Начислени средства за работна заплата и други разходи за труд на работодателя

| | | Код на реда | От началото на годината (в левове - цели числа) | В процент |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|-----------|
| а | | б | 1 | 2 |
| Начислени средства за работните по трудово и служебно правоотношение | Работна заплата - общо (3100 = 3120 + 3130 + 3140 + 3150) (3100 = 1000 к 3) | | | |
| | в т.ч. | | | |
| | Основна заплата за действително отработено време | 3100 | 1 644 951 | x |
| | Възнаграждение над основната заплата (наднормено и премии по системите за заплащане на труда) | 3120 | 751 116 | 45,66 |
| | в т.ч. годишни, шестмесечни, тримесечни премии, целеви награди, извънредни заплати и други еднократни възнаграждения | 3130 | 461 330 | 28,05 |
| | Възнаграждение за платен отпуск | 3140 | 258 980 | 15,74 |
| | Допълнителни и други възнаграждения (за нощен труд, работа на смени, професионален стаж, извънреден труд) по КТ, ЗДС, друг закон, колективен или индивидуален трудов договор | 3150 | 173 525 | 10,55 |
| | Обезщетения по КТ, ЗДС и КСО | 3160 | 43 251 | x |
| | в т.ч. | | | |
| | по чл.200 ал.3 от КТ и чл.104 ал.4 от ЗДС | 3161 | | x |
| | по чл.222 ал.1 и 2 от КТ и чл.104 ал.1 и 2 от ЗДС | 3162 | | x |
| | по чл.220 ал.1 и чл.225 от КТ и 104 ал.3 от ЗДС | 3163 | | x |
| | Социални и здравни осигуровки (вкл. доброволни и фонд "Безработица") | 3170 | 294 616 | 17,85 |
| | Други социални разходи и надбавки | 3180 | 5 133 | x |
| | Данък върху социалните разходи | 3190 | 513 | 9,99 |

Част II. Наети лица по договор за управление и контрол, извънтрудови правоотношения, допълнителен труд при друг работодател (по чл.111 от КТ) и работещи собственици

| | Код на реда | Среден брой през годината | в т.ч. жени | Разходи за възнаграждения (в левове - цели числа) | Средно годишно възнаграждение на едно лице (левове) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Наети лица по договор за управление и контрол (без тези, включени в кодове 1000, 1500 и 1600) | 1400 | | | | 0,00 |
| Наети лица по извънтрудови правоотношения (граждански договор) | 1500 | 11 | 8 | 82 338 | 7 485,27 |
| в т.ч. наети лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател | 1510 | | | | 0,00 |
| Наети лица за допълнителен труд при друг работодател (чл.111 от КТ) | 1530 | 8 | 4 | 97 200 | 12 150,00 |
| Работещи собственици (без тези, включени в кодове 1000 и 1400) | 1600 | | | | 0,00 |
| Социални и здравни осигуровки | 3300 | x | x | 16 509 | 9,20 |

Дата: 30/03/2020

Ръководител: Магдалена Димова Ангелова

Съставител: СТЕФКА ДИМИТРОВА МАРИНОВА
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Стефка Димитрова Маринова
(име, презиме, фамилия)

(подпис)

+359 54 830630
(телефон)

УКАЗАНИЯ
ЗА ОТЧИТАНЕ НА ЗАЕТИТЕ ЛИЦА И СРЕДСТВАТА
ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА И ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ТРУД ПРЕЗ 2019 ГОДИНА

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Годишното отчитане на заетите лица и средствата за работна заплата и други разходи за труд се извършва чрез формуляра "Отчет за заетите лица, средства за работна заплата и други разходи за труд". Включват се както българските, така и смесените предприятия с чуждо участие в страната. Отчетът по труда се съставя за целия календарен период с данни, извлечени от първичната документация.

Основен източник на информация при попълването на отчета са ведомостите за заплати.

Обработката на информацията от годишната отчетност по труда в НСИ се извършва по местонамиране на дейността на местните единици (поделенията), а не по това на предприятието. За целта всички предприятия, които имат местни единици – цехове, клонове, офиси и т.н. на територията на друга община и не са на самостоятелен баланс представят:

- общ отчет – попълва се от отчетната единица по всички раздели и включва данните на всички цехове, клонове, офиси и т.н. независимо от местонамирането им;

- отделни отчети за всички цехове, клонове, офиси и т.н. с попълнени всички раздели. Сборът от данните на тези отчети трябва да бъде равен на съответните данни от общия отчет.

УКАЗАНИЯ ЗА ПОПЪЛВАНЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ

Част I. Наети лица по трудово и служебно правоотношение.

1. В списъчния брой на персонала **включват** всички лица, приети на работа (постоянна, временна и сезонна), които са в трудово правоотношение съгласно КТ, или в служебно правоотношение съгласно ЗДС с отчетната единица. Лицата се включват в списъчния състав от деня на зачисляването им на работа.

На код 1000 се включват и лицата, назначени със срочни трудови договори по условията на Закона за насърчване на заетостта, както и тези по ПМС № 66/28.03.96 година, ПМС № 212 от 1993г. и ПМС № 258 от 02.12.2005 година.

На код 1000 се включват и наетите лица по договор за управление и контрол, на които основното работно място и прослужен трудов стаж (съгласно СС-19 т.1) е в отчетната единица. Техните средства се посочват на код 1000 кол. 3 (респ. на код 3100), но само тази част от тях, която е посочена като заплащане в договора им с отчетната единица. Другите възникнали плащания извън този договор, имащи характер на хонорари и др. подобни плащания, трябва да бъдат посочени на код 1400 кол. 3.

Лицата, работещи на **непълно работно време се преизчисляват в еквиваленти на пълна заетост**. За да се преизчисли на база пълна заетост, списъчният брой на наетите на непълно работно време се умножава с коригиращ коефициент, изразяващ отношението между нормалната продължителност на работното време на едно наето лице на непълно работно време към нормалната продължителност на работното време на едно наето лице на пълно работно време.

Включват се и лицата, временно отсъстващи поради болест, неплатен отпуск не по-дълъг от три месеца, отпуск по майчинство.

2. **Не се включват:** лицата в неплатен отпуск за повече от три месеца, сезонните работници, намиращи се в отпуск, когато не им се начислява работна заплата; лицата, сключили граждански договор за работа; наетите лица по чл. 111 от КТ, лицата, изпратени на работа в чужбина от български посредник, както и начислените за тях суми за трудово възнаграждение и осигуровки.

3. Изчисляването на показателя „Среден списъчен брой“ (ССБ) е съгласно Методика за изчисляване на списъчния и средния списъчен брой на персонала, утвърдена със Заповед на председателя на НСИ, и се определя по метода на средната аритметична величина.

3.1. Средният списъчен брой на наетите по трудово или служебно правоотношение за един месец се изчислява чрез сумирането на списъчния брой на наетите лица на пълно работно време и брой на наетите лица на непълно работно време, преизчислени в еквиваленти на пълна заетост за всеки календарен ден от месеца (включително почивните дни и официалните празници), след което полученият общ сбор се разделя на броя на календарните дни за съответния месец.

Списъчният брой през почивните и празничните дни се взема за равен на списъчния брой на наетите от последния работен ден.

3.2. Средният списъчен брой на наетите за отчетната година се определя чрез сумиране на средния списъчен брой за всеки месец и полученният сбор се разделя на 12 (брой на месеците в годината).

3.3. В случаите, когато фирмата, поделението, предприятието не е работило пълна календарна година (сезонност, въвеждане в експлоатация през годината, преустановяване на дейността), сумата на средния списъчен брой на персонала за месеците, през които отчетната единица е работила, се разделя на 12.

3.4. На код 1001 се посочва средният списъчен брой на персонала без лицата в отпуск по майчинство (чл. 163 и 164 от КТ). Получава се като разлика между средния списъчен брой на наетите лица и средния списъчен брой на лицата в отпуск по майчинство.

4. По кодове 1010, 1020, ..., 1090 се разпределя персонала без лицата в отпуск по майчинство посочен на код 1001, съгласно Националната класификация на професиите и длъжностите от 1.01.2011 г. на равнище клас (еднозначен код).

5. На код 1200 се посочва средният годишен брой на лицата наетите на пълно работно време, но **без** да е преизчислен в еквивалент на пълна заетост. Тук се отнасят лицата, приети на работа на непълно работен ден, непълна работна седмица, непълно работен месец, т.е. назначените по чл. 138, 138а и 114 от КТ. Не се включват лицата в отпуск по майчинство.

6. На код 1300 се посочва средният списъчен брой на наетите лица на непълно работно време от код 1200, **преизчислен в еквивалент на пълна заетост** въз основа на продължителността на работното време, установено в трудовия договор.

ПРИМЕР 1:

В предприятието "А" от 3 май са назначени 9 души на работа по 3 часа на ден. Нормално установената продължителност на работния ден в предприятието е 8 часа. $КЕПЗ = \frac{3 \text{ часа} \times 9 \text{ души}}{8 \text{ часа}} = 3,38$ Броят календарни дни в месеца, през които лицата са били част от списъчния брой на персонала, е 29 дни (31 - 2). Следователно $ССБ \text{ на лицата, работещи на непълно работно време,} = \frac{3,38 \times 29 \text{ дни}}{1} = 9,802$ дни. 9,802 дни \approx 9 лица

КЕПЗ = ПНРВ / ППРВ

КЕПЗ - коригиращият коефициент, чрез който се изчисляват еквивалентите на пълна заетост,

ПНРВ - нормална продължителност на работното време в часове на едно лице, работещо на непълно работно време,

ППРВ - нормална продължителност на работното време в часове на едно лице, работещо на пълно работно време.

ПРИМЕР 2:

В предприятието "Б" има 10 наети лица, на които работното време е 2 дни по 8 часа в седмицата. За изчисляването на средния списъчен брой се изхожда от седмичния брой работни часове - в случая 16 часа (8 x 2). При нормална продължителност на работната седмица 40 часа (8 часа x 5 дни) коефициентът КЕПЗ за тези лица е равен на $\frac{16 \text{ часа}}{40 \text{ часа}} = 0,40$. Ако се приеме, че месецът има 30 календарни дни и лицата са включени в списъчния брой през целия период, то $ССБ = (10 \times 0,40 \times 30) : 30 = 4$ лица

7 В раздел 2 на формуляра се попълва информация за отработеното време и движението на персонала приети и напуснали

На кодове 1910, 1911, 1930 и 1931 се посочват действително отработените дни и часове на персонала, като тези на работещите на непълно работно време не се преизчисляват към пълна заетост. В отработените часове се включват и тези за извънреден труд. На код 1910 не се включват дните за платен отпуск, отпуск по болест, неплатен отпуск и др. неотработени дни.

8 В раздел 3 на код 3100 се посочват всички начислени през годината средства за работна заплата и други възнаграждения на работещите по трудово или служебно правоотношение. Не се включват: 1) осигурителните вноски за сметка на работодателя, обезщетенията по КТ, ЗДС и КСО, както и обезщетенията и помощите за сметка на осигурителните фондове (отглеждане на дете, временна неработоспособност); 2) допълнителната сума (задължение и разход към персонала) за компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано-то право на натрупан отпуск към датата на съставяне на годишния счетоводен отчет съгл. СС-19.

Средствата за работна заплата, посочени на код 1000 кол. 3 трябва да са равни на тези, посочени на код 3100.

На код 3130 се посочват начислените над основното възнаграждение суми за стимулиране на персонала, и други специфични допълнителни възнаграждения, определени според прилаганите системи на заплащане на труда или уговорени с колективен или индивидуален трудов договор.

На код 3133 се посочват само тези суми от код 3130, които имат характер на нерегулярни премии, платени от работодателя през годината (тримесечни, годишни или с друга периодичност премии, 13-та или 14-та заплата, по случаи определени празници (Великден, 24 май, 15 септември, Коледа), допълнителни плащания за платен годишен отпуск и т.н. Не се включват допълнителните възнаграждения (премии), плащани регулярно на всеки платен период, дори ако сумата им варира от месец на месец.

На код 3150 се посочват начислените суми за нощен труд, работа на смени, за образователна и научна степен, за придобит трудов стаж и професионален опит, работа през празничните и почивни дни, извънреден труд и други.

9. На кодове 3160, 3170, 3180 и 3190 се посочват разходите за сметка на работодателя само за работещите по трудово или служебно правоотношение.

10. На код 3160 се посочват начислените обезщетения за сметка на работодателя по КТ, ЗДС, КСО или друг нормативен акт:

- от КТ - по чл. 200, 213, 214, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 224, 225 и 331;

- от ЗДС - по чл. 77, 78, 104, 106 и 107а;

- от КСО - по чл. 40 ал. 5.

11. На код 3170 се посочват осигурителните вноски във фондовете "Безработица", "Пенсии", "Трудова злополука и професионална болест", "Общо заболяване и майчинство", "Учителски пенсионен фонд", разходите за задължително застраховане на работниците и служителите за риска "трудова злополука", здравноосигурителните вноски, вноските за допълнително задължително пенсионно осигуряване, допълнително доброволно пенсионно осигуряване; допълнително доброволно осигуряване за безработица и/или професионална квалификация по КСО и допълнително доброволно здравно осигуряване за сметка на работодателя върху всички начислени през годината средства за работна заплата и други възнаграждения на работещите по трудово или служебно правоотношение.

12. На код 3180 се посочват социални разходи за поевтиняване на храна, поддръжка на почивни бази, неуниформено облекло, транспорт, еднократни помощи изплатени на наетите за лекарства, раждане и други. За социалните разходи предоставени в натура се посочва стойността на стоките и услугите предоставяни от страна на работодателя на наетите по покупни цени, а за произведените в предприятието - по цени на производител.

13. На код 3190 се посочва данъкът за сметка на работодателя по чл. 216 от ЗКПО, начислен върху сумите за социални разходи в натура по чл. 204 ал. 1 от същия закон. Не трябва да се посочват сумите, начислени по Закона за данъците върху доходите на физическите лица.

Част II. Наети лица по договор за управление и контрол, извънтрудови правоотношения, допълнителен труд при друг работодател (по чл. 111 от КТ) и работещи собственици.

14. На код 1400 се посочват лицата по договор за управление и контрол, които не са включени в код 1000, код 1500 и код 1600.

15. На код 1500 се посочва броят на наетите лица по извънтрудово правоотношение (граждански договор). В начислените средства на код 1500 колона 3 се посочват всички суми като хонорари, лекторски и други подобни възнаграждения на наетите по извънтрудови правоотношения.

16. На код 1510 се посочват лицата, които през годината са имали сключен само договор за извършване на услуги с личен труд (граждански договор) с отчетната единица и нямат трудово или служебно правоотношение с друг работодател.

17. На код 1530 се посочват данни за лицата, назначени по чл. 111 от КТ. Те не се включват в Част I.

18. На код 1600 се посочва броят на работещите собственици, които участват пряко в дейността на фирмата. Тези, които са в трудово правоотношение с отчетната единица се посочват само на код 1000 и не следва да се посочват на код 1600. Не се посочват съдружниците, които само получават дивиденди за дялово участие.

Средният брой през годината на лицата, посочени на кодове 1400, 1500, 1530 и 1600 кол. 1 и 2, се изчислява чрез сумиране на техния брой за всеки месец и полученият сбор се разделя на 12.

19. На код 3300 се посочват осигурителните вноски за сметка на работодателя на работещите без трудово и служебно правоотношение. Това са социалните и здравни осигуровки за хонорари, лекторски и др. подобни възнаграждения, за начислени суми по граждански договори, за начислени суми по договор за управление и контрол, и суми за наетите лица по чл. 111 от КТ. Не трябва да се посочват социалните и здравни осигуровки на работещите собственици (посочени на код 1600) - тези суми са за сметка на самоосигуряващото се лице.

Забележки:

Използвани съкращения: ЗДС - Закон за държавния служител; ЗКПО - Закон за корпоративното подоходно облагане; КСО - Кодекс за социалното осигуряване; КТ - Кодекс на труда.