

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МБАЛ "СВЕТИ ПАНТЕЛЕИМОН" - ЯМБОЛ" АД, ЕИК 128501598
към **31.12.2019 г.**

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	10749	10264
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	578	617
2. Концесии, патенти, лицензи,	9	1	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	50	39
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	9	1	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	83	83
1. Земи и сгради, в т. ч.:	2117	2243	Общо за група IV:	133	122
- земи	240	242	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	1877	2001	- неразпределена печалба	1399	1360
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1519	1499	- непокрита загуба	(1 565)	(1 665)
3. Съоръжения и други	38	18	Общо за група V:	(166)	-305
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	7621	7367	VI. Текуща печалба (загуба)	(67)	111
Общо за група II:	11295	11127	Общо за раздел A:	11227	10809
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	5	5	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	11309	11133	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	254	237	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	370	417
- продукция			до 1 година	370	417
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	254	237	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		

1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: над 1 година	543	969	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.: до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.: над 1 година	1	2	над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.: над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.: до 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.: над 1 година	523	520	8. Други задължения, в т. ч.: до 1 година	884	745
Общо за група II:	1067	1491	над 1 година	884	745
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	350	306
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	350	306
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	210	178
3. Други инвестиции			до 1 година	210	178
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	103	90
- в брой	4	2	до 1 година	103	90
- в безсрочни сметки (депозити)	2298	2034	над 1 година		
Общо за група IV:	2302	2036	Общо за раздел В, в т. ч.:	1254	1162
Общо за раздел В:	3623	3764	до 1 година	1254	1162
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	2451	2926
			- финансирания	2451	2926
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	14932	14897	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	14932	14897

Дата на съставяне: 02.03.2020 г.

Съставител:

Живка Миткова

Ръководител:

д-р Панайот Диманов



*Заверих:
27.04.2020*

0609 Здравко Недялков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА "МБАЛ "СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН" - ЯМБОЛ" АД

ЕИК 128501598

за 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	11293	11018
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	3665	3772	а) продукция		
а) суровини и материали	3180	3273	б) стоки		
б) външни услуги	485	499	в) услуги	11293	11018
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	8433	7505	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	7127	6347	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1306	1158	4. Други приходи, в т. ч.:	1342	1048
- осигуровки, свързани с пенсии	973	854	а) приходи от финансираня	1335	1042
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	515	565	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	12635	12066
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	515	565	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	100	76
- разходи за амортизация	515	565	а) приходи от участия в предприятия от група	100	76
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	205	214	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	20	28
а) балансова стойност на продадените активи	10	9	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	12818	12056	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	120	104
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	4	3			
а) разходи, свързани с предприятия от група					

б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	3			
8. Печалба от обичайна дейност		0	8. Загуба от обичайна дейност	67	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	12822	12059	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)	12755	12170
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		111	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	67	
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 - 11)		111	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	67	0
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	12822	12170	Всичко (Общо приходи + 10)	12822	12170

Дата на съставяне: 02.03.2020 г.

Съставител:

Живка Миткова

Ръководител:

д-р Панайот Диманов



Заверен:

27.04.2020



за периода

01.01.2019 г. - 31.12.2019 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	12651	3719	8 932	12417	3911	8 506
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8308	(8 308)		7459	(7 459)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	20	3	17	26	3	23
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Плащания при разпределения на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	58	112	(54)	80	163	(83)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12729	12142	587	12523	11536	987
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	255	676	(421)		47	(47)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	255	676	(421)	0	47	(47)
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	100		100	76		76
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	100	0	100	76	0	76
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	13084	12818	266	12599	11583	1 016
Д. Парични средства в началото на периода			2 036			1 020
Е. Парични средства в края на периода			2 302			2 036

Дата на съставяне:

2.03.2020 г.

Ръководител:
д-р Панайот ДимановСъставител:
Живка МитковаЗаверил:
27.04.2020

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "МБАЛ "СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН" - ЯМБОЛ" АД

ЕИК 128501698

ЗА 31.12.2019 г.

(хил. лв.)

Показатели	Задължен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с закупути собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Резерв от финансов резултат от текущи операции				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	10264	0	617	39	0	0	83	1360	(1 665)	111	10809	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	10264	0	617	39	0	0	83	1360	(1 665)	111	10809	
5. Изменения за сметка на собственостите, в т. ч.:	485										485	
- увеличение	485										485	
- намаление											0	
6. Финансов резултат за текущия период										(67)	(67)	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0	
- за дивиденди										100	(111)	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
10. Други изменения в собствения капитал			(39)					39			0	
11. Салдо към края на отчетния период	10749	0	578	50	0	0	83	1399	(1 565)	(67)	11227	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	10749	0	578	50	0	0	83	1399	(1 565)	(67)	11227	



Заведен: *[Signature]*
17.04.2020

Д-р Панайот Диманов
Клека Милкова



Дата на съставяне: 02.03.2020 г.

СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайните) активи
на "МБАЛ "СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН" - ЯМБОЛ" АД, ЕИК 128601598
към 31.12.2019 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)				Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
																				В началото на периода
I. Нематериални активи																				
1. Продукти от развойна дейност				0			0													
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	26	8	34	34		34	24	1			25			25	9					
3. Търговска репутация			0	0		0					0			0	0					
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			0	0		0					0			0	0					
Общо за група I:	26	8	0	34	0	34	24	1	0	25	0	0	0	25	9					
II. Дълготрайни материални активи																				
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3688	0	2	3686	0	0	3686	1445	124	0	1569	0	0	1569	2117					
- земи	242		2	240		240					0			0	240					
- сгради	3446			3446		3446	1445	124			1569			1569	1877					
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7260	404	1	7663		7663	5761	384	1	6144				6144	1519					
3. Съоръжения и други материални активи в процес на изграждане	321	26		347		347	303	6		309				309	38					
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	7367	254		7621		7621				0				0	7621					
Общо за група II:	18636	684	3	19317	0	19317	7509	514	1	8022	0	0	0	8022	11295					
III. Дългосрочни финансови активи																				
1. Акции и дялове в предприятия от група	5			5		5				0				0	0					
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0		0				0				0	0					
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0		0				0				0	0					
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0		0				0				0	0					
5. Дългосрочни инвестиции				0		0				0				0	0					
6. Други заеми				0		0				0				0	0					
7. Изкупени собствени акции				0		0				0				0	0					
Общо за група III:	5	0	0	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
IV. Огорочени данъци																				
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	18667	692	3	19356	0	19356	7533	515	1	8047	0	0	0	8047	11309					



Дата на съставяне: 02.03.2020 г.

Съставител:
Живка Миткова

Ръководител:
д-р Панайот Димитров

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2019 г.

I. ПРАВЕН СТАТУС И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Многопрофилна болница за активно лечение "Свети Пантелеймон" (Дружеството) е регистрирана в Ямболски окръжен съд по фирмено дело № 736 / 2000 г. като акционерно дружество, създадено по Закона за лечебните заведения (ЗЛЗ). На основание чл. 38, ал. 2 от ЗЛЗ капиталът на дружеството е записан въз основа на балансовата стойност на всички дълготрайни материални активи към датата на образуването - 1 776 хиляди лв. Съгласно чл. 101, ал. 5 от ЗЛЗ собствеността върху капитала на Дружеството е придобита от:

- държавата и се управлява от министъра на здравеопазването - за 51 на сто от капитала;
- общините от областта, чието население лечебното заведение обслужва - за 49 на сто от капитала, като акционерното участие на общините е пропорционално на населението, живеещо в съответните общини.

На 1 април 2008 г. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Предметът на дейност на Дружеството е осъществяване на болнична помощ. Адресът на управление и мястото на стопанската дейност е гр. Ямбол, ул. „Панайот Хитов” 30.

Дружеството не се ограничава със срок.

Съгласно Удостоверение № 112352 / 02.07.2009 г. на Агенция по вписванията, регистрираният капитал е завишен с 300 хиляди лв., а с Удостоверение № 20100720113703 / 20.07.2010 г. е завишен с още 240 хиляди лв. През 2012 г. регистрираният капитал е завишен, както следва: на 30.05.2012 г. с 500 хиляди лв. и на 10.12.2012 г. с 5 220 хиляди лв. На 14.06.2013 г. регистрираният капитал е завишен с 1 500 хиляди лв. На 12.11.2018 г. регистрираният капитал е завишен с непарична вноска от 729 хиляди лв., представени с 72 856 броя поименни акции с номинал по 10 лв. за една акция, внесени от Община Ямбол. На 04.06.2019 г. регистрираният капитал е завишен чрез записване на нови 48 468 броя акции на държавата с номинална стойност от 10 лв.

Същият към 31.12.2019 г. е в размер на 10 749 хиляди лв., представен с 1 074 909 броя поименни акции с номинал по 10 лв. за една акция, с 85,13 % държавно участие и 14,87 % общинско участие.

Дружеството е с едностепенна система на управление, със Съвет на директорите, включващ 3 физически лица, в т.ч. един изпълнителен директор.

Членове на Съвета на директорите на датата, към която са изготвени настоящите финансови отчети, а именно 31.12.2019 г. са, както следва:

1. Десислава Запринова Костова – председател;
2. д-р Кирил Любомиров Попов – заместник-председател;
3. д-р Панайот Грудев Диманов – изпълнителен директор.

През отчетната година дружеството е реализирало приходи от основния предмет на дейност – осъществяване на болнична помощ.

II. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. База за изготвяне

„МБАЛ „Свети Пантелеймон” – Ямбол” АД е приела Националните счетоводни стандарти за основна приложима счетоводна база от 01.01.2016 г., поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

В настоящия финансов отчет се представя сравнителна информация за една предходна година. Предходна счетоводна база на дружеството са били Международните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет на лечебното заведение за 2019 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансовата концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за 2019 г. и 2018 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна, с изключение на приложимата счетоводна база, цитирана по-горе.

Някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 г. са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2019 година.

В съответствие с §1, т.11 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, отчетените през 2019 г. и 2018 г. нетни приходи от продажби, представляват сумите от продажба на услуги, намалени с търговските отстъпки, данъка върху добавената стойност и други данъци, пряко свързани с приходите.

3. Персонал

Категории персонал	01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.	01.01.2018 г. – 31.12.2018 г.
Лекари - средносписъчен брой	116	116
Професионалисти по здравни грижи - средносписъчен брой	228	248
Санитари - средносписъчен брой	135	134
Друг персонал - средносписъчен брой	51	51
Административен персонал - средносписъчен брой - изплатени възнаграждения	25 307 хил.лв.	26 267 хил.лв.
Органи на управление - средносписъчен брой - изплатени възнаграждения	3 76 хил.лв.	3 66 хил.лв.

4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации и признатата обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Придобитите активи под този стойностен праг независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

5.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 31.12.2019 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

5.4. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизацията се начислява по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

За 2019 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

- Сгради 4 %
- Съоръжения 11 %
- Машини и оборудване 11 %
- Компютри 20%
- Транспортни средства 20 %
- Автомобили 20 %
- Други 15 %

5.5. Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба.

През отчетния период, при отписване на материалните запаси е прилаган препоръчителният метод – средно притеглена цена.

В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това, че отчетната им стойност не е по висока от нетната им реализируема стойност.

5.6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Обезценка не е извършвана, тъй като същите са с текущ характер.

5.7. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

5.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2019 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 10 749 хиляди лв., представен с 1 074 909 броя поименни акции с номинал по 10 лв. за една акция, с 85,13 % държавно участие и 14,87 % общинско участие.

Основни акционери в дружеството са:

Акционер	Към 31.12.2019 г.	
	Брой акции	% собственост
Министерство на здравеопазването	915 029	85,13 %
Община Ямбол	118 415	11,02 %
Община Елхово	11 759	1,09 %
Община Гунджа	17 408	1,62 %
Община Стралджа	8 868	0,82 %
Община Болярово	3 430	0,32 %
Общо:	1 074 909	100 %

5.9. Преоценъчният резерв в счетоводния баланс на дружеството представлява резултата от извършената еднократна преоценка на ДМА, която не е призната за данъчни цели.

5.10. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

7. Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство.

8. Нетекущи активи

8.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи са следните:

В ХИЛЯДИ ЛВ.

Отчетна стойност							
Текст	Земи	Сгради	Маш. и обор.	Съоръжения	Трансп. средства	Други	Общо
Към 01.01.2019 г.	242	3 446	7 260	79	176	66	11 269
Придобити			404	10	11	5	430
Отписани	2		1				3
Към 31.12.2019 г.	240	3 446	7 663	89	187	71	11 696
Натрупана амортизация							
Към 01.01.2019 г.		1 445	5 761	68	176	59	7 509
Начислена		124	384	4		2	514
Отписана			1				1
Към 31.12.2019 г.		1 569	6 144	72	176	61	8 022
Баланс.стойност към 31.12.2019 г.	240	1 877	1 519	17	11	10	3 674

Към 31.12.2019 г. в „МБАЛ „Свети Пантелеймон“ – Ямбол“ АД са извършени 7 621 хиляди лв. разходи за придобиване на ДМА.

8.2. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

2019 г. 2018 г.

Съучастия в дъщерни дружества

5 5

9. ТЕКУЩИ АКТИВИ

В Х.ЛВ.

9.1. Търговски вземания

2019 г. 2018 г.

➤ НЗОК	493	835
➤ „Дианамед 2001“ ЕООД	1	2
➤ „Марвин“	4	4
➤ „Алфа 1 фарма“ ООД	12	12
➤ СБАЛК гр. Ямбол	8	8
➤ Витали Мотъл	6	6
➤ „Странджата БГ“ ЕООД	4	5
➤ „Байер“ АД	4	-
➤ ЕТ „Никел – Елка Николова“	-	86
➤ “БГ Марк” ООД	2	3
➤ Други	10	10
ОБЩО:	544	971

9.2 Други вземания

523 520

➤ Възстановени кап.разходи МЗ	511	511
➤ Вземания от УМБАЛ - Бургас	9	6

	➤ Други	3	3
9.3	Парични средства	2 302	2 036
	➤ Парични средства в брой	4	2
	➤ Парични средства в банки	2 175	1 941
	➤ Блокирани парични средства	123	93
10.	Текущи пасиви		
10.1	Търговски задължения	370	417
	➤ EVN	22	7
	➤ ВиК ЕООД	5	5
	➤ „Странджата БГ“ ЕООД	16	18
	➤ „Софарма трейдинг“ АД	56	70
	➤ „Контакт медикъл интернешънъл“ ООД	24	26
	➤ „Лорив“ ЕООД	4	4
	➤ РТЦХ гр. Ст. Загора	2	6
	➤ „Ловамед груп“ ООД	8	4
	➤ „Перфект медика“ ООД	13	2
	➤ „Медекс“ ООД	19	56
	➤ „МТИ“ ООД	3	4
	➤ „Гроздев травъл“ ООД	6	5
	➤ ЕТ „Секюрити лайф“	6	6
	➤ „Ортомед трейдинг“ ООД	58	57
	➤ „Интергаленика“ ООД	15	14
	➤ „Овергаз мрежи“ ЕАД	5	-
	➤ „ББраун медикал“ ЕООД	10	7
	➤ „Профармация“ ЕООД	-	9
	➤ „Електромед България“ ЕООД	13	26
	➤ „Фаркол“ АД	2	3
	➤ „Фьоникс фарма“ ЕАД	33	26
	➤ „Кристъл клиър“ ООД	10	16
	➤ „ЧЕЗ Трейд България“ АД	-	18
	➤ „Медофарма“ ЕООД	9	3
	➤ Други	31	25
10.2	Задължения свързани с възнаграждения	560	484
	➤ Задължения към персонала	350	306
	➤ Задължения към осиг. организации	210	178
10.3	Данъчни задължения	103	90
	➤ Задължения към бюджета по ЗДДФЛ	102	87
	➤ Задължения за ДДС	1	3
10.4	Други задължения	221	171
	➤ Гаранции	100	80
	➤ Депозити	6	1
	➤ Удръжки от заплатите	115	90
11.	Нетекущи пасиви		
11.1	Други задължения	2 451	2 926
	➤ Финансиране за ДМА	2 372	2 837
	➤ Финансиране за текуща дейност	79	89
12.	Собствен капитал		

	711	739
12.1 Резерви	578	617
Резерв от последващи оценки	50	39
Законови резерви	83	83
Други резерви	(166)	(305)
12.2 Натрупана печалба / загуба мин. години		
13. ПРИХОДИ	12 635	12 066
13.1 Приходи от дейността	1 304	1 031
➤ ЦД и услуги заплатени от МЗ	9 910	9 897
➤ Услуги заплатени от РЗОК	825	825
➤ Платени услуги	5	11
➤ Дарения	591	302
➤ Други услуги	65	59
в т.ч. постъпления от наеми	58	54
възст.разходи за ел.,вода и отопление	468	189
други	116	101
13.2 Финансови приходи/разходи, нетно	120	104
➤ Финансови приходи	4	3
➤ Финансови разходи		
	8 433	7 505
14. Разходи за персонала	7 127	6 347
Разходи за възнаграждения	1 306	1 158
Разходи за осигуровки		

15. При извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

16. Условни активи и условни задължения

Към 31 декември 2019 г. дружеството няма условни задължения.

17. Събития, подлежащи на оповестяване

Приетият НРД за медицинските дейности между НЗОК и БЛС за 2020г. – 2022г. (обн. ДВ бр.7 от 24.01.2020), в който за клиничните пътеки, клиничните процедури и амбулаторни процедури, по които работи лечебното заведение е предвидено увеличение на цената, заплащана от НЗОК, гарантира нарастване на приходите при запазване обема на дейност на МБАЛ през 2020 г. на ниво 2019 г. Приходите от НЗОК формират най-голям дял в общите приходи на болницата.

От друга страна обявеното с решение на Народното събрание, извънредно положение на територията на Република България от 13 март 2020 г. поставя много предизвикателства и усложнява функционирането на лечебното заведение в условия на борба с COVID 19. Бе извършено реструктуриране на болничния леглови фонд с цел разкриване на допълнителни легла за прием на пациенти с COVID 19 за сметка на болнични легла, предназначени за пациенти с други заболявания; преустановен бе плановия прием на болни за определен период от време; нарастна приема на здравно неосигурени пациенти – заразени с коронавирус пациенти, предимно от малцинствени групи, чието лечение няма да бъде заплатено от НЗОК. Пациентопотокът е намален, съответно приходите са намалени, за сметка на това разходите за лични предпазни средства и дезинфектанти са увеличени неколккратно, както поради увеличено потребление, така и поради увеличените в пъти цени.

За осигуряване на приходи, дружеството ще разчита на възможностите, които дава Методиката за определяне на сумите, заплащани от НЗОК на изпълнители на медицинска

помощ, на дентална помощ и на медико-диагностични дейности за работа при неблагоприятни условия по повод на обявена епидемична обстановка – ежемесечно заплащане не по-малко от 85 на сто от средномесечната стойност за дейността на лечебното заведение за 2020 г.

Съставил:
(Живка Миткова)

Изпълнителен директор:
(д-р Панайот Диманов)

