

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 30.09.2020 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 - 1 776 000 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. На 10.06.2020 г. регистрираният капитал е завишен чрез записване на нови 1 962 броя акции на държавата с номинална стойност от 10 лв. Записаният и внесен капитал към 30.09.2020 г. е в размер на 10 769 хиляди лв.

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 30.09.2020 г. са, както следва:

1. Десислава Запринова Костова – председател;
2. д-р Кирил Любомиров Попов – заместник-председател;
3. д-р Димитър Руменов Рунков – изпълнителен директор.

През отчетния период дружеството е реализирало приходи от основния предмет на дейност – осъществяване на болнична помощ.

## **II. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**

### **1. База за изготвяне**

Дружеството е приело 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.

Финансовият отчет на дружеството за отчетния период е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя текущите си финансови отчети 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 в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева.

### **2. Промени в счетоводната политика**

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

### 3. Персонал

Категории персонал	01.01.2020 г. – 30.09.2020 г.	01.01.2019 г. – 30.09.2019 г.
Лекари - средносписъчен брой	108	116
Професионалисти по здравни грижи грижи - средносписъчен брой	215	229
Санитари - средносписъчен брой	136	135
Друг персонал - средносписъчен брой	51	51
Административен персонал - средносписъчен брой - изплатени възнаграждения	27 265 хил.лв.	25 224 хил.лв.
Органи на управление - средносписъчен брой - изплатени възнаграждения	3 115 хил.лв.	2 56 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 счетоводния баланс 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 характеристика 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 30.09.2020 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 отчетния период 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 материалните запаси при тяхното отписване е прилаган препоръчителният метод – средно претеглена 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 реализуема 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 съответствува на актуалната му съдебна регистрация. Към 30 септември 2020 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 10 769 хиляди лв. и е разпределен в 1 076 871 броя поименни акции, всяка с номинал по 10.00 лв, с 85,15 % държавно участие и 14,85 % общинско участие.

Основни акционери в дружеството са:

Акционер	Към 30.09.2020 г.	
	Брой акции	% собственост
Министерство на здравеопазването	916 991	85,15 %
Община Ямбол	118 415	11,00 %
Община Елхово	11 759	1,09 %
Община Тунджа	17 408	1,62 %
Община Стралджа	8 868	0,82 %
Община Болярово	3 430	0,32 %
<b>Общо:</b>	<b>1 076 871</b>	<b>100 %</b>

**5.9. Преоценъчният резерв**, в отчета за финансовото състояние 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 01.01.2020 г.	240	3 446	7 663	89	187	71	11 696
Придобити			1 515	4		5	1 524
Отписани			220		9	1	230
Към 30.09.2020 г.	240	3 446	8 958	93	178	75	12 990
Натрупана амортизация							
Към 01.01.2020 г.		1 569	6 145	72	176	61	8 023
Начислена		93	227	4	2	2	328
Отписана			220		9	1	230
Към 30.09.2020 г.		1 662	6 152	76	169	62	8 121
Балансова ст-ст към 30.09.2020 г.	240	1 784	2 806	17	9	13	4 869

Към 30.09.2020 г. в МБАЛ "Свети Пантелеймон" АД са извършени 7 638 хиляди лв. разходи за придобиване на ДМА.

### 8.2. Финансови активи

В хиляди лв.

30.09.2020 г. 30.09.2019 г.

Съучастия в дъщерни предприятия

5

5

## 9. Текущи активи

В хиляди лв.

### 9.1. Търговски вземания

30.09.2020 г. 30.09.2019 г.

➤ НЗОК	841	787
➤ РГЦХ гр. Ст.Загора	4	-
➤ МБАЛ Елхово ЕООД	1	-
➤ МБАЛ "Св. Йоан Рилски"	1	3
➤ СБАЛК ЕАД	8	7
➤ „БГ Марк“ ЕООД	3	2
➤ "Странджата" ЕООД	4	4
➤ „Алфа 1 фарма“ ООД	12	12
➤ „Марвин“ ООД	4	4
➤ "Прайм Енерджи" ЕООД	6	-
➤ ЕТ „Ема тест – Т. Стойчев“	4	-
➤ „Неотерм“ ООД	10	-
➤ „Глобалмед С“ ЕООД	22	-
➤ Други	21	19
➤ ОБЩО	941	838

<b>9.2</b>	<b>Други вземания</b>	<b>514</b>	<b>523</b>
	➤ Възстановени кап.разходи МЗ	511	511
	➤ Присъдени вземания	3	3
	➤ Други вземания с текущ характер	-	9
<b>9.3.</b>	<b>Парични средства</b>	<b>411</b>	<b>2 116</b>
	➤ Парични средства в брой	8	17
	➤ Парични средства в банки	317	1 972
	➤ Блокирани парични средства	86	127
<b>10.</b>	<b>Текущи пасиви</b>		
<b>10.1</b>	<b>Търговски задължения</b>	<b>522</b>	<b>304</b>
	➤ ЕВН	20	-
	➤ „ВиК“ ЕООД	5	6
	➤ „Ортомед трейдинг“ ООД	44	45
	➤ „Странджата“ ЕООД	17	15
	➤ „Софарма трейдинг“ АД	221	52
	➤ „Медофарма“ ЕООД	3	4
	➤ „Медекс“ ООД	28	10
	➤ „Перфект Медика“ ООД	13	14
	➤ „Б. Браун Медика“ ООД	3	16
	➤ „Интергаленика“ ООД	43	16
	➤ „Ловамед груп“ ООД	5	4
	➤ „Фьоникс фарма“ ЕАД	2	9
	➤ „МБАЛ Киркович“ Стара Загора	13	-
	➤ „Истлинк България“ ООД	9	-
	➤ „Гроздев травъл“ ЕООД	9	6
	➤ „Медиклим“ ЕООД	8	-
	➤ „Профармация“ ЕООД	10	-
	➤ „Фаркол“ АД	2	1
	➤ „Кристъл клиър“ ООД	2	11
	➤ МТИ ЕООД	1	4
	➤ ЕТ „Секюрити лайф“	7	6
	➤ ЧЕЗ	-	12
	➤ „Електромед България“ ЕООД	-	12
	➤ „Лорив“ ЕООД	4	4
	➤ „Вега медикъл“ ООД	3	10
	➤ „Контакт Медикъл интер/л“ ООД	20	22
	➤ Други	30	25
<b>10.2</b>	<b>Задължения свързани с възнаграждения</b>	<b>762</b>	<b>530</b>
	➤ Задължения към персонала	496	327
	➤ Задължения към осиг.организации	266	203
<b>10.3</b>	<b>Данъчни задължения</b>	<b>148</b>	<b>106</b>
	➤ Задължения към бюджета по ЗДДФЛ	145	103
	➤ Задължения за ДДС	3	3
<b>10.4</b>	<b>Други задължения</b>	<b>207</b>	<b>223</b>
	➤ Гаранции	67	110
	➤ Удръжки от заплатите	134	107
	➤ Депозити	6	6

<b>11. Нетекущи пасиви</b>		
<b>11.1 Финансирания</b>	<b>2754</b>	<b>2 399</b>
➤ Финансиране за ДМА	2841	2 352
➤ Финансиране текуща дейност	(87)	47
<b>12. Собствен капитал</b>		
<b>12.1 Резерви</b>	<b>686</b>	<b>748</b>
Резерв от последващи оценки	553	615
Законови резерви	50	50
Други резерви	83	83
<b>12.2 Неразпределена печалба/загуба</b>	<b>(209)</b>	<b>(203)</b>
<b>13. ПРИХОДИ</b>		
<b>13.1 Приходи от дейността</b>	<b>10 994</b>	<b>9 514</b>
➤ Услуги заплатени от МЗ	2 139	917
➤ Услуги заплатени от РЗОК	7 903	7 451
➤ Платени услуги	536	606
➤ Други услуги	416	540
в т.ч. постъпления от наеми	46	49
възст.разходи за ел.,вода и отопление	44	45
други	326	446
<b>13.2 Разходи за персонала</b>	<b>8 416</b>	<b>6 205</b>
Разходи за възнаграждения	7 148	5 245
Разходи за осигуровки	1 268	960
<b>13.3 Финансови приходи/разходи, нетно</b>	<b>4</b>	<b>112</b>
Финансови приходи	6	114
Финансови разходи	(2)	(2)

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

**15. Условни активи и условни задължения**

Към 30 септември 2020 г. дружеството няма условни задължения.

Съставил: .....

(Живка Миткова)

Изпълнителен директор: .....

(д-р Димитър Рунков)

