

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2022 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. 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 31.12.2020 г. е в размер на 10 769 хиляди лв. На 16.02.2021 г. регистрираният капитал е завишен чрез записване на нови 1 350 000 броя акции на държавата с номинална стойност от 10 лв. На 06.07.2021 г. регистрираният капитал е завишен чрез записване на нови 510 000 броя акции на държавата с номинална стойност от 10 лв. На 15.06.2022 г. регистрираният капитал е завишен чрез записване на нови 3 000 броя акции на община Ямбол с номинална стойност от 10 лв.

Същият към 31.12.2022 г. е в размер на 24 809 хиляди лв., представен с 2480871 броя поименни акции с номинал по 10 лв. за една акция, с 93,43 % държавно участие и 6,57 % 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 31.12.2022 г. са, както следва:

1. проф. д-р Жени Стайкова Николова – председател;
2. Павлина Иванова Христова – 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 2022 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 2022 г. и 2021 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.

Няма рекласифицирани пера в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2021 г. с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2022 година.

В съответствие с §1, т.11 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, отчетените през 2022 г. и 2021 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	01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.	01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.
Лекари - средносписъчен брой	88	88
Професионалисти по здравни грижи - средносписъчен брой	187	199
Санитари - средносписъчен брой	132	136
Друг персонал - средносписъчен брой	38	32
Административен персонал - средносписъчен брой - изплатени възнаграждения	28 441 хил.лв.	29 585 хил.лв.
Органи на управление - средносписъчен брой - изплатени възнаграждения	3 142 хил.лв.	3 139 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 31.12.2022 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 2022 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

- Сгради 4 %
- Съоръжения 10 %
- Машини и оборудване 10 %
- Компютри 10 %
- 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 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 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 2022 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 24 809 хиляди лв. и е разпределен в 2480871 броя поименни акции с номинал по 10 лв. за една акция, с 93,43 % държавно участие и 6,57 % общинско участие. Основни акционери в дружеството са:

Акционер	Към 31.12.2022 г.	
	Брой акции	% собственост
Министерство на здравеопазването	2 317 991	93,43 %
Община Ямбол	121 415	4,90 %
Община Елхово	11 759	0,47 %
Община Тунджа	17 408	0,70 %
Община Стралджа	8 868	0,36 %
Община Болярово	3 430	0,14 %
Общо:	2 480 871	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 01.01.2022 г.	240	3 470	9 006	99	157	89	13 061
Придобити			439			1	440
Отписани			88				88
Към 31.12.2022 г.	240	3 470	9 357	99	157	90	13 413
Натрупана амортизация							
Към 01.01.2022 г.		1 819	6 410	81	151	56	8 517
Начислена		125	434	3	2	5	569
Отписана			88				88
Към 31.12.2022 г.		1 944	6 756	84	153	61	8 998
Баланс.стойност към 31.12.2022 г.	240	1 526	2 601	15	4	29	4 415

Към 31.12.2022 г. в „МБАЛ „Свети Пантелеймон“ – Ямбол“ АД са извършени 17 402 хиляди лв. разходи за придобиване на ДМА.

8.2. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

2022 г. 2021 г.

Съучастия в дъщерни дружества

5 5

9. ТЕКУЩИ АКТИВИ

в х.лв.

9.1. Търговски вземания

2022 г. 2021 г.

➤ НЗОК	787	1 363
➤ „Дианамед 2001“ ЕООД	11	5
➤ „Марвин“	4	4
➤ „Алфа 1 фарма“ ООД	12	12
➤ СБАЛК гр. Ямбол	11	10
➤ Витали Мотъл	6	6
➤ „Странджата БГ“ ЕООД	74	8
➤ „Байер“ АД	-	7
➤ „Айкювиа“ ООД	5	-
➤ „Овергаз мрежи“ АД	8	-
➤ МБАЛ „Свети Йоан Рилски“ ООД	1	1
➤ ЕТ „Елена Иванова“	8	2
➤ МБАЛ „Свети Иван Рилски“ ЕООД	2	2

-	➤ СД "Медико-газ Христов и Христова"	7	-
	➤ РЦТХ	1	3
	➤ ОД на МВР	-	12
	➤ ЦСМП - Ямбол	3	-
	➤ „ИВТ консулт“	3	3
	➤ „Тодоров и син 99“ ООД	1 650	1 650
	➤ Други	11	9
	ОБЩО:	2 604	3 097
9.2	Други вземания	522	589
	➤ Възстановени кап. разходи МЗ	511	511
	➤ Присъдени и съдебни вземания	11	12
	➤ ДДС	-	66
9.3	Парични средства	21 697	3 692
	➤ Парични средства в брой	6	4
	➤ Парични средства в банки	21 523	3 597
	➤ Блокирани парични средства	168	91
10.	Текущи пасиви		
10.1	Търговски задължения	282	304
	➤ Кумер	60	-
	➤ ВиК ЕООД	8	5
	➤ „Странджата БГ“ ЕООД	10	15
	➤ „Софарма трейдинг“ АД	20	42
	➤ ХМИ ООД	1	2
	➤ „Лорив“ ЕООД	5	4
	➤ „Магнафарм България“	-	3
	➤ „Ловамед груп“ ООД	2	-
	➤ „Перфект медика“ ООД	2	12
	➤ „Медекс“ ООД	22	14
	➤ „МТИ“ ООД	-	21
	➤ „Гроздев травъл“ ООД	12	9
	➤ ЕТ „Секюрити лайф“	4	4
	➤ „Ортомед трейдинг“ ООД	12	8
	➤ „Интергаленика“ ООД	20	17
	➤ ЕТ „Никел - Е. Николова“	-	20
	➤ „ББраун медикал“ ЕООД	4	2
	➤ „Профармация“ ЕООД	4	8
	➤ „Електромед България“ ЕООД	5	5
	➤ „Фаркол“ АД	2	1
	➤ „Фьоникс фарма“ ЕАД	20	28
	➤ „Кристъл клиър“ ООД	-	2
	➤ „Медофарма“ ЕООД	4	4
	➤ „Линде газ България“	6	9
	➤ КМИ	20	-
	➤ „Ридаком“	1	1
	➤ „Хелмед България“ ЕООД	-	8
	➤ „Истлинк България“ ЕООД	8	8
	➤ „Дансон“ ООД	8	4

➤ „Им петролиум“ ЕООД	2	1
➤ „Търговска лига“ АД	1	4
➤ „БГ мед“ ООД	-	3
➤ „Неотерм“ ООД	-	18
➤ „Еко инвест БГ сервиз“ ЕООД	-	4
➤ „Виваком“	2	2
➤ „Елит медикал“ ООД	-	2
➤ Други	17	14
10.2 Задължения свързани с възнаграждения	656	1 081
➤ Задължения към персонала	426	759
➤ Задължения към осиг.организации	230	322
10.3 Данъчни задължения	100	177
➤ Задължения към бюджета по ЗДДФЛ	90	177
➤ Задължения за ДДС	10	-
10.4 Други задължения	342	265
➤ Гаранции	148	72
➤ Депозити	12	8
➤ Удръжки от заплатите	182	185
11. Нетекущи пасиви		
11.1 Финансирания	21 226	3 059
➤ Финансиране за ДМА	20 970	2 750
➤ Финансиране за текуща дейност	256	309
12. Собствен капитал		
12.1 Резерви	555	592
Резерв от последващи оценки	422	459
Законови резерви	50	50
Други резерви	83	83
12.2 Натрупана печалба / загуба мин. години	(384)	(157)
13. ПРИХОДИ		
13.1 Приходи от дейността	17 025	22 035
➤ ЦД и услуги заплатени от МЗ	2 319	2 369
➤ Програми, МС	262	45
➤ Услуги заплатени от РЗОК	12 873	17 742
В т.ч. заплащане НУР	230	1 628
Заплащане 2017г.	-	284
Заплащане стимулиране персонал Ковид	1 884	5 518
➤ Платени медицински услуги	1 126	1 483
➤ Дарения	9	39
➤ Други услуги	436	357
в т.ч. постъпления от наеми	81	63
възст.разходи за ел.,вода,отопление,тел.	166	66
други	189	228
13.2 Финансови приходи/разходи, нетно	276	102
➤ Финансови приходи	290	110
➤ Финансови разходи	14	8

14. Разходи за персонала	12 051	16 393
Разходи за възнаграждения	10 297	14 109
Разходи за осигуровки	1 754	2 284

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

16. Условни активи и условни задължения

Към 31 декември 2022 г. дружеството няма условни задължения.

17. Събития, подлежащи на оповестяване

Прогресиращата промишлена инфлация през 2021 г. е световно явление, обусловено от резкия дисбаланс между търсене и предлагане на основни промишлени суровини и стоки (метали, дървесина, петрол и рафинирани нефтопродукти, природен газ и енергийни суровини) в периода на възстановяване на световната икономика от последствията на глобалната пандемия от COVID-SARS-2. През 2022 г. инфлационните процеси се катализират и вследствие на нарушените канали за доставки във връзка с военния конфликт между Руската федерация и Украйна. Тези процеси, актуални и през 2023 г. доведоха до рязък скок в цените на редица медицински реактиви, консумативи, лекарства.

Повишаването на цените на консумативите, лекарствата, реактивите, канцеларските материали, на електроенергията и природния газ, затруднените вътрешноевропейски доставки и работата на непълен капацитет на заводите заради военния конфликт между Руската федерация и Украйна и санкциите спрямо Руската федерация са сред факторите с негативен ефект върху размера на разходите на лечебното заведение, който ефект е трудно да бъде предвиден в точни цифри.

Съставител:
(Живка Миткова)

Изпълнителен директор:
(д-р Панайот Диманов)



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "МБАЛ "СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН" - ЯМБОЛ" АД, ЕИК 128501598
към 31.12.2022 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)					
	В началото на периода				На изтеклени през периода				В края на периода (1+2-3)				Увеличение		Намаляване		В края на периода (8+9-10)				Увеличение		Намаляване	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15									
Показатели																								
	I. Нематериални активи																							
	1. Продукти от развойна дейност																							
							0																	
	2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи																							
	34			34			34	28	2		30			30	4									
	3. Търговска репутация																							
				0			0				0			0	0									
	4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изгасяване																							
				0			0				0			0	0									
	Общо за група I:																							
	34	0	0	34	0	0	34	28	2	0	30	0	0	30	4									
	II. Дълготрайни материални активи																							
	1. Земи и сгради, в т.ч.:																							
	3710	0	0	3710	0	0	3710	1819	125	125	1944	0	0	1944	1766									
	240			240			240				0			0	240									
	3470			3470			3470	1819	125	125	1944			1944	1526									
	- сгради																							
	9006	439	88	9357			9357	6410	434	88	6756			6756	2601									
345	1		346			346	288	10		298			298	48										
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изгасяване																								
17333	69		17402			17402				0			0	17402										
30394	509	88	30815	0	0	30815	8517	569	88	8998	0	0	8998	21817										
Общо за група II:																								
III. Дългосрочни финансови активи																								
1. Акции и дялове в предприятия от група																								
5			5			5				0			0	5										
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. Изключени собствени акции																								
5	0	0	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5										
Общо за група III:																								
IV. Отсрочени данъци																								
Общо нетекучи (дълготрайни) активи																								
30433	509	88	30854	0	0	30854	8545	571	88	9028	0	0	9028	21826										
(I+II+III+IV)																								

Дата на съставяне: 22.03.2023 г.

Съставител:

Живка Минкова

Ръководител:

д-р Панайот Димитров