

КОНСОЛИДИРАНО 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. 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.

В настоящия консолидиран годишен финансов отчет на „МБАЛ „Свети Пантелеймон” - Ямбол” АД е включена информация за едно дъщерно предприятие – МЦ „Дианамед 2001” ЕООД.

През 2001 г. „МБАЛ „Свети Пантелеймон” - Ямбол” АД учредява МЦ “Дианамед 2001” ЕООД - гр. Ямбол, вписан в Търговския регистър на Ямболски окръжен съд по ф.д. № 783/2001 г. с регистриран капитал 5000 лв.

Дружеството е с ограничена отговорност и е 100% собственост на болницата. Управител на датата, към която са изготвени настоящите финансови отчети, а именно 31.12.2022 г. е д-р Йорданка Христова Димитрова.

Определената със съдебното решение дейност на дружеството е в областта на здравеопазването – доболнична медицинска помощ.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

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

II. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. База за изготвяне

Групата МБАЛ 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 групата са били Международните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет на групата за 2022 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Групата е задължена 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, с изключение на приложимата счетоводна база, цитирана по-горе.

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	2022 г.			2021 г.		
	МБАЛ	МЦ	Общо	МБАЛ	МЦ	Общо
Лекари - средносписъчен брой	88	23	111	88	28	116
Професионалисти по здравни грижи - средносписъчен брой	187	19	206	199	20	219
Санитари - средносписъчен брой	132	2	134	136	2	138
Друг персонал - средносписъчен брой	38	2	40	32	2	34
Административен персонал - средносписъчен брой	28	7	35	29	7	36
- изплатени възнаграждения	441 хил.лв.	77 хил.лв.	518 хил.лв.	585 хил.лв.	63 хил.лв.	648 хил.лв.
Органи на управление - средносписъчен брой	3	1	4	3	1	4
- изплатени възнаграждения	142 хил.лв.			139 хил.лв.		

Не се представя информация за възнаграждението на органите на управление на МЦ “Дианамед 2001” ЕООД, тъй като това ще доведе до установяване възнаграждението на конкретно лице.

4. Ликвидност

Ръководствата на дружествата поддържат 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 %
- Машины 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 2022г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 24 809 хиляди лв., представен с 2 480 871 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 консолидирания счетоводен баланс 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. Данъкът върху печалбата, който за 2022 г. е 10 %, е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

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.	Съоръ жения	Трансп. средства	Други	Общо
Към 01.01.2022 г.	240	3 470	9 222	99	192	92	13 315
Придобити			442			1	443
Отписани			88				88
Към 31.12.2022 г.	240	3 470	9 576	99	192	93	13 670
Натрупана амортизация							
Към 01.01.2022 г.		1 819	6 576	81	186	59	8 721
Начислена		125	452	3	2	5	587
Отписана			88				88
Към 31.12.2022 г.		1 944	6 940	84	188	64	9 220
Балансова стойност към 31.12.2022 г.	240	1 526	2 636	15	4	29	4 450

Към 31.12.2022 г. в групата МБАЛ “Свети Пантелеймон” АД са извършени 17402 хиляди лв. разходи за придобиване на ДМА.

9. ТЕКУЩИ АКТИВИ

в хиляди лв.

9.1. Търговски вземания

	2022 г.	2021 г.
➤ НЗОК	802	1 438
➤ ОПЛ	41	48
➤ „Марвин”	4	4
➤ МБАЛ „Иван Рилски“ ЕООД	2	2
➤ СБАЛК гр. Ямбол	11	10
➤ „Странджата БГ” ЕООД	74	8
➤ Витали Мотъл	6	6
➤ „Байер България” ЕООД	-	7
➤ „Айкювиа” ЕООД	5	-
➤ „Алфа 1 фарма” ООД	12	12

➤	“Овергаз мрежи” АД	8	-
➤	ЦСМП - Ямбол	3	-
➤	ЕТ „Елена Иванова“	8	2
➤	“Тодоров и син 99” ООД	1 650	1 650
➤	„ИВТ консулт“ ЕООД	3	3
➤	РЦТХ	1	3
➤	ОД на МВР	-	12
➤	СД „Медико газ Христов и Христова“	7	-
➤	Други	12	11
	ОБЩО:	2 649	3 216
9.2.	Други вземания	522	589
➤	Възстановени капиталови разходи МЗ	511	511
➤	Присъдени и съдебни вземания	11	12
➤	НАП	-	66
9.3.	Парични средства	22 076	3 941
➤	Парични средства в брой	6	5
➤	Парични средства в банки	22 070	3 936
10.	Текущи пасиви		
10.1.	Търговски задължения	282	304
➤	Кумер	60	-
➤	„Линде газ България“	6	9
➤	ВиК	8	5
➤	„Странджата БГ“	10	15
➤	„Софарма трейдинг” АД	20	42
➤	ХМИ	1	2
➤	„Лорив” ЕООД	5	4
➤	Магнафарм	-	3
➤	„Ловамед груп” ООД	2	-
➤	„Перфект медика” ООД	2	12
➤	„Медекс” ООД	22	14
➤	„МТИ” ООД	-	21
➤	„Гроздев травъл” ЕООД	12	9
➤	„Ортомед трейдинг” ООД	12	8
➤	„Медофарма”	4	4
➤	ЕТ „Секюрити лайф”	4	4
➤	Виваком	2	2
➤	„ББраун медикал” ЕООД	4	2
➤	„Профармация” ЕООД	4	8
➤	„Електромед България” ЕООД	5	5
➤	„Фаркол” АД	2	1
➤	„Фьоникс фарма” ЕАД	20	28
➤	„Интергаленика” ООД	20	17
➤	„Кристъл клиър” ООД	-	2
➤	КМИ	20	-
➤	Други	17	14
➤	„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
➤ ЕТ „Никел – Е. Николова“	-	20
➤ БГ Мед	-	3
➤ „Еко Инвест БГ сервиз“ ЕООД	-	4
➤ „Неотерм“ ООД	-	18
➤ „Елит Медикал“ ООД	-	2
10.2. Задължения, свързани с възнаграждения	725	1 157
➤ Задължения към персонала	481	824
➤ Задължения към осиг. организации	244	333
10.3. Данъчни задължения	127	198
➤ Задължения към бюджета по ЗДДФЛ	104	198
➤ Задължения за ДДС	10	-
➤ Задължения към бюджета за корп. данък	13	-
10.4. Други задължения	345	268
➤ Гаранции	148	72
➤ Депозити	12	8
➤ Удръжки от заплати	185	188
11. Нетекущи пасиви		
11.1. Финансирания	21 226	3 059
➤ Финансиране за ДМА	20 970	2 750
➤ Финансиране текуща дейност	256	309
12. Собствен капитал		
12.1. Резерви	557	594
Резерв от последващи оценки	422	459
Законови резерви	50	50
Други резерви	85	85
12.2. Натрупана печалба / загуба	(74)	16
Неразпределена печалба	1 866	1 691
Непокрита загуба	(1 940)	(1 675)
13. ПРИХОДИ		
Приходи от дейността	18 463	23 248
➤ ЦД, програми и услуги заплатени от МЗ	2 581	2 369
➤ Услуги заплатени от РЗОК	13 993	18 632
➤ Платени услуги	1 510	1 859
➤ Други услуги	379	388
в т.ч. постъпления от наеми	40	32
възст.разходи за ел.,вода и отопление	140	47
други	199	225

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

15. Условни активи и условни задължения

Към 31 декември 2022 г. групата няма условни задължения.

16. 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)



КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
 за нетекучите (дълготрайните) активи
 на групата "МБАЛ "СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН" - ЯМБОЛ" АД, ЕИК 128501598
 към 31.12.2022 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Прецениена стойност (4+5-6)				Амортизация				Последваща оценка		Прецениена амортизация в края на периода (11+12-13)		Валенова стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода				На изтекли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	0	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
1. Продукти от развойна дейност						0								0			0	0		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	35			35			35	29	2		31						31	4		
3. Търговска репутация				0			0										0	0		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0							0						
Общо за група I:	35	0	0	35	0	0	35	29	2	0	31	0	0	31	4					
II. Дълготрайни материални активи																				
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3710	0	0	3710	0	0	3710	1819	125		1944	0	0	1944	1766					
- земи	240			240			240							0	240					
- сгради	3470			3470			3470	1819	125		1944			1944	1526					
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9222	442	88	9576			9576	6576	452	88	6940			335	2636					
3. Съоръжения и други	382	1		383			383	325	10						48					
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	17333	69		17402			17402				0									
Общо за група II:	30647	512	88	31071	0	0	31071	8720	587	88	9219	0	0	9219	21852					
III. Дългосрочни финансови активи																				
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0				0		0	0		
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0				0		0	0		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0				0		0	0		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0				0		0	0		
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0				0		0	0		
6. Други заеми				0			0				0				0		0	0		
7. Изкупени собствени акции				0			0				0				0		0	0		
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци																				
Общо нетекучи (дълготрайни) активи	30682	512	88	31106	0	0	31106	8749	589	88	9250	0	0	9250	21856					
(I+II+III+IV)																				

Дата на съставяне: 07.04.2023 г.

Съставител:
Жулиета Миткова

Ръководител:

о-р Панайот Димитров