

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 Тунджа	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		

12.1 Резерви	711	739
Резерв от последващи оценки	578	617
Законови резерви	50	39
Други резерви	83	83
12.2 Натрупана печалба / загуба мин. години	(166)	(305)

13. ПРИХОДИ

13.1 Приходи от дейността	12 635	12 066
➤ ЦД и услуги заплатени от МЗ	1 304	1 031
➤ Услуги заплатени от РЗОК	9 910	9 897
➤ Платени услуги	825	825
➤ Дарения	5	11
➤ Други услуги	591	302
в т.ч. постъпления от наеми	65	59
възст.разходи за ел.,вода и отопление	58	54
други	468	189
13.2 Финансови приходи/разходи, нетно	116	101
➤ Финансови приходи	120	104
➤ Финансови разходи	4	3
14. Разходи за персонала	8 433	7 505
Разходи за възнаграждения	7 127	6 347
Разходи за осигуровки	1 306	1 158

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.

Съставил:
(Живка Миткова)

Изпълнителен директор:
(д-р Панайот Диманов)

