

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 г. НА МБАЛ „СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН - ПЛОВДИВ“ ЕООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

Многопрофилна болница за активно лечение (МБАЛ) „Свети Пантелеймон“ - Пловдив“ ЕООД е създадена със Заповед РД-20-67/17.08.2000 г. на Министерство на здравеопазването за преобразуване на публични здравни заведения в лечебни заведения за болнична помощ – еднолични търговски дружества с общинско имущество. С решение №10133/21.09.2000г. и Фирмено дело 3862/2000 г. На Пловдивски окръжен съд в търговския регистър е вписано лечебно заведение МБАЛ „Свети Пантелеймон“ - Пловдив“ ЕООД като правопреемник на Общинска болница район „Южен“ - Пловдив.

1.2. Собственост и управление

Дружеството е 100% собственост на Община Пловдив.

Лечебното заведение се управлява от д-р Константин Сапунджиев д.м. - управител.

През месец май 2019 г. се извърши промяна в управлението на МБАЛ „Свети Пантелеймон“ - Пловдив“ЕООД. С решение №118 на Общински съвет Пловдив, взето с протокол №8 от 11.04.2019 г. е избран д-р Константин Павлов Сапунджиев д.м. за управител на дружеството. Същият е вписан като управител в Търговския регистър на 09.05.2019 г.

Средносписъчния брой на персонала в дружеството за 2021 г. е 322 души, в т.ч. и лицата в отпуск по майчинство, при 317 за 2020 г.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонова мрежа. Притежава 100% от капитала на дъщерно дружество медицински център (МЦ) „Свети Пантелеймон“ ЕООД.

1.4. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност е осъществяване на болнична помощ съгласно глава IV, чл.19 и чл. 20 от Закона за лечебните заведения.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.), дружеството изготвя настоящия финансов отчет съгласно с изискванията на Националните счетоводни стандарти - НСС (изм. ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 1.01.2016 г.) и съдържа счетоводния баланс към 31 декември 2021 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и

настоящото приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Финансовият отчет се изготвя при спазване на принципа на историческата цена, модифицирана в определени случаи с обезценката/преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната възстановима стойност.

Настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване от управителя на дружеството на 14.03.2022 година.

2.2. Консолидация

Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

Съгласно СС27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестиции в дъщерни предприятия, т.5.6., „Всяко предприятие майка се освобождава от задължението за съставяне и представяне на консолидирани финансови отчети, ако: а) всичките му дъщерни предприятия са незначителни, разглеждани поотделно и като цяло.”

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите отчети за един предходен период, като при необходимост част от данните за този предходен период се рекласифицират, с цел да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който се приема като отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Предприятието е възприело праг на същественост по отношение на финансовия отчет кумулативна сума общо в размер на 1% от активите на дружеството към 31.12. на предходния период (това е сумата, която е от такова значение, че надвишаването ѝ може да направи финансовият отчет за текущия или предходни периоди недостоверни).

2.6. Действащо предприятие и текущо начисляване

Настоящият финансов отчет е изготвен въз основа на фундаменталните счетоводни предположения за “действащо предприятие” и “текущо начисляване”.

Към 31 декември 2021 г. и датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не са налице обстоятелства поставящи под съмнение презумпцията за “действащо предприятие”.

Ръководството няма намерения и не е принудено да ограничава мащабите на дейността на дружеството.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване (себестойност), включваща покупната им цена, и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. За някои налични към 01.01.2003 г. нетекущи активи за отчетна е възприета заварената им преоценената им стойност. Като резерв от последващи оценки във финансовия отчет се представя резултатът от извършените преоценки на: земята - по действащото до края на 2001 г. счетоводно законодателство и на значими за дейността ДМА - еднократна преоценка към 01.01.2003 г. Формираният резерв от последващи оценки се прехвърля в неразпределената печалба при изваждане от употреба и отписването на преоценените активи.

Възприет е стойностен праг, равен или по-голям от 500 лева, за класифициране на активите като нетекущи (дълготрайни), под който праг те се изписват като текущ разход независимо, че те притежават характеристиката на нетекущи (дълготрайни) активи.

Дружеството признава в стойността на отделни дълготрайни активи последващите разходи за тях, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдещи икономически изгоди, по-големи от първоначално стандартно оценената ефективност. Всички други разходи за текуща поддръжка и ремонт на дълготрайните активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Предоставените средства (дарения) от Общината или трети лица, при които условието е дружеството да закупи, създаде или придобие по друг начин дълготрайни материални или нематериални активи за обслужване на текущата дейност, се отчитат като финансиране.

Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като системно се прилага линейният метод, през предполагаемия полезен живот на активите в дружеството, определян от ръководството на база най-добрата приблизителна преценка в диапазони, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	20	30
Съоръжения	20	30
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	10
Автомобили	4	6
Компютърна техника	2	5
Обзавеждане, трайни активи и други ДМА	5	10

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи на амортизация. Не се начислява амортизация на земите и активите в процес на изграждане.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва към текущите разходи в Отчета за приходи и разходи.

2.7.2. Дългосрочни финансови активи

За отчитане и представяне на инвестициите в дъщерни предприятия, дружеството прилага Себестойностният метод, съгласно СС 28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия, който изисква инвеститорът да отчита инвестицията по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка.

Дружеството притежава 100% от собствения капитал (дяловете) на МЦ "Свети Пантелеймон" ЕООД, регистрирано въз основа на Решение №263, взето с Протокол №11 от 18.07.2013 г. на Общински съвет Пловдив, с което се дава разрешение на управителя на дружеството да създаде дъщерно дружество за извънболнична помощ - специализиран медицински център. Същото е вписано в Търговския регистър на 20.08.2013 г. с капитал в размер на 1000 лв, внесени от МБАЛ "Свети Пантелеймон"- Пловдив" ЕООД.

2.7.3. Материални запаси

- Придобиване - Материалните запаси при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване (доставна стойност). Търговските отстъпки, работи и други подобни компоненти се приспадат при определяне на цената им на придобиване.

Доставната им стойност включва разходите по закупуване, както и всички други разходи, извършени по доставянето на материалните запаси (медикаменти, медицински консумативи и други материали) до съответното им местоположение и съхраняване.

- Потребление:

- за медикаменти и медицински консумативи - метода на конкретно определена стойност по партиди;

- за консумативи и други материали - средно претеглена цена определяна в края на всеки месец след осчетоводяване на последната доставка и преди изписване на материалните партиди.

- Последваща оценка - във връзка с изготвянето на финансовия отчет се прави оценка на нетната реализируема стойност на материалните запаси. Оценка на нетната реализируема стойност се базира на най-достоверната налична информация в края на отчетния период, като се отчитат колебанията в цените. При наличие на предпоставки отчетната стойност се намалява до по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност. Разликите в посока намаление се отчитат като други текущи разходи за дейността и представляват данъчна временна разлика.

2.7.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (или друг документ), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави във връзка с изготвянето на финансовия отчет, когато за събираемостта на цялата сума съществува

несигурност. При наличие на обективна информация по отношение събираемостта на всяко конкретно вземане, указваща възстановима стойност в по-малък размер от отчетната, с разликата се извършва обезценка на вземането до очакваната възстановима стойност.

Вземанията се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив при обезценката и/или текущите разходи.

2.7.5. Паричните средства

Паричните средства включват касовите наличности и тези по разплащателните сметки. Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а при наличие на парични средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12. на отчетния период.

2.7.6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходи, извършени през текущата година, но отнасящи се към дейността и приходи, които ще се реализират през следващи отчетни периоди.

2.7.7. Собствен капитал

Счетоводството се осъществява, като се прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Дружеството поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици.

2.7.8. Задължения към доставчици и други контрагенти

Задълженията възникват по повод придобиване на активи или ползване на услуги, както и за получени авансово суми от трети лица. Задълженията към контрагентите и другите текущи задължения се отчитат по номиналната стойност на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Във финансовия отчет задълженията се представят по номинална стойност.

Задължения, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на отчетния период.

Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.7.9. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.7.10. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на дружеството се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година.

2.7.11. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

В тази статия са включени средствата (финансираня) предоставени от Община Пловдив и от трети лица за обслужване на дейността на дружеството.

При отчитане на финансиранята е възприет приходния подход, като признаването в текущите приходи, се извършва системно както следва за:

- а) финансираня, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на финансирането;
- б) финансираня, свързани с неамортизируеми активи (текуща дейност) - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по финансиранята;

2.7.12. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават при спазване на принципа на начисляване и критериите на СС 18 „Приходи”, независимо от паричните постъпления и плащания, до степента до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават нетно, намалени с направените търговски отстъпки и ДДС. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазването на изискването на причинна и следствена връзка между тях. Фактурирани вземания от контрагенти през 2022 г., но отнасящи се за услуги (респективно разходи) извършени през 2021 г. са включени и представени към приходите (разходите) за 2021 г.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават през съответния период директно в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.7.13. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа (счетоводна и данъчна преносна стойност) на активите, пасивите, приходите и разходите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив. Отсрочените данъчни пасиви се признават във всички случаи.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които

засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

2.7.14. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Съгласно счетоводната политика на дружеството фундаментална (основна) грешка е налице, когато кумулативната сума на констатираните в текущия период грешки, отнасящи се за минали отчетни периоди надхвърли 1% от активите по баланса на дружеството към 31.12. на предходната година. При основни грешки се прилага препоръчителния подход. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отразява за сметка на неразпределената печалба от предходните отчетни периоди.

Препоръчителния подход се използва и за корекция при промени в счетоводната политика. Сравнителната информация се преизчислява с изключение на случаите, когато корекцията на неразпределената печалба не може да бъде надежно определена.

3. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ И ДАННИ КЪМ ОТЧЕТА

3.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Информация за състоянието и движението на нетекущите (дълготрайни) активи се съдържа в Справка № 1 към настоящето приложение.

Дълготрайни активи, които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в дейността на дружеството са с отчетна стойност 3 865 хил. лв.:

Група дълготрайни активи	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Компютърна техника	78	78
Машини и оборудване	3 487	3 180
Транспортни средства	39	39
Стопански инвентар	108	105
Програмни продукти	49	50
Други ДНА	104	104
Напълно амортизирани ДА - общо:	3 865	3 556

В качеството на наемодател дружеството е отдало под наем по договори за експлоатационен лизинг:

- Част от сгради (кабинети) с отчетна/балансова, съответно 248 хил. лв./89 хил. лв.

Неиздължената сума от наемателите включена в балансовата статия „Вземания от клиенти и доставчици” е в размер на 1 хил. лв.

Балансовата стойност на временно извадените от употреба (консервирани) дълготрайни активи е в размер на 11 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. стойността на предоставените аванси за придобиване на дълготрайни активи, включени в балансовата статия „Предоставени аванси и дълготрайни активи в

процес на изграждане” е в размер на 93 хил. лв., в т.ч. аванси 77 хил. лв. Към 31.12.2020 г. предоставените аванси за придобиване на ДА са в размер на 89 хил. лв.

3.1.1. Отсрочени данъци

Прилагайки балансовия метод на задълженията дружеството отчита активи/пасиви по отсрочени данъци (при данъчна ставка 10%) представляващи данъчния ефект върху временни разлики от непризнатите за данъчни цели в текущия период счетоводно начислени разходи и разлики между счетоводна балансова стойност (СБС) и данъчна стойност (ДС) на активи и пасиви, както следва:

	<i>Временна разлика</i>	<i>Данъчен ефект 10%</i>
	<i>31.12.2021 BGN '000</i>	<i>31.12.2021 BGN '000</i>
Превишение на счетоводната балансова стойност над данъчната стойност на амортизируеми активи в т.ч. от:	429	43
- прилагани различни годишни амортизационни норми за счетоводни и данъчни цели	(74)	(7)
- неамортизиран преоценен резерв включен в балансовата стойност на преоценени „Сгради” от 2003 г.	352	35
- финансираня за ДА	151	15
Общо пасив по отсрочени данъци	429	43
Разлика между счетоводна балансова стойност и данъчна стойност на задължения за доходи на физически лица	112	11
Разлика между счетоводна балансова стойност и данъчна стойност на задължения за компенсирани отпуски	407	41
Разлика между счетоводна балансова стойност и данъчна стойност на задължения за изплащане на обезщетения при пенсиониране	36	4
Разлика между счетоводна балансова стойност и данъчна стойност на обезценка на вземане	20	2
Общо активи по отсрочени данъци	575	58
Компенсирано салдо по отсрочени данъци - актив	146	15

3.2. Текущи (краткотрайни) активи

<i>3.2.1. Материални запаси</i>	<i>31.12.2021 BGN '000</i>	<i>31.12.2020 BGN '000</i>
Суровини и материали, в т.ч.:	318	315
- медикаменти	169	162
- медицински и други консумативи	88	119
- други спомагателни материали	61	34

Извършеният преглед на преносната стойност към 31.12.2021 г. (във връзка с изготвянето на финансовия отчет), не констатира материални запаси с по-ниска отчетна стойност от нетната им реализируема стойност.

3.2.2. Вземания	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	980	730
- Регионална здравно-осигурителна каса Пловдив	958	512
- МБАЛ“Св. Мина“ ЕООД	20	20
- Община Пловдив	-	12
- „Комплексен онкологичен център - Пловдив“ЕООД	17	-
- „Център за КВЗ“ ЕООД	3	4
Обезценка на трудносъбираеми вземания	(20)	(20)
Вземания от предприятия от група, т.ч.:	-	2
- дъщерно дружество МЦ „Свети Пантелеймон „, ЕООД	-	2
Други вземания, в т.ч.:	4	7
- гаранция за изпълнение	2	2
- здравноосигурителни вноски върху неплатен отпуск	1	1

Номиналната стойност на вземанията от клиенти и доставчици е в размер на 100 хил. лв., а докладваните в баланса са 980 хил.лв., предвид извършените обезценки на трудносъбираеми вземания от МБАЛ “Св. Мина“ ЕООД в размер на 20 хил. лв. Обезценката е отчетена като финансов разход през 2020 г..

3.2.3. Парични средства	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Парични средства в брой, в т.ч.:	5	6
- в лева	5	6
Парични средства в безсрочни сметки (депозити), в т.ч.:	1 719	1 323
- в лева	1 719	1 323

3.2.3. Разходи за бъдещи периоди	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Застраховки и абонаменти, в т.ч	15	14
- за включване в разходите през следващия период	15	14
Разходи за обслужване на персонала от служба по трудова медицина, в т.ч.:	2	2
- за включване в разходите през следващия период	2	2
Разходи за абонаментно обслужване на софтуер за, в т.ч.:	4	-
- за включване в разходите през следващия период	4	-
Общо:	21	16

3.4. Собствен капитал

3.4.1. Основния капитал е представен по неговата номинална стойност в размер на 2 536 070 лв., разпределен в 253 607 дяла от по 10 лв., собственост на Община Пловдив. С решение № 546, взето с протокол №22/22.12.2016 г. на Общински съвет гр. Пловдив е увеличен записания капитал на дружеството чрез трансформиране на бюджетни заеми в размер на 1 081 664 лв., които включват безлихвени заеми от 615 000 лв., придобити от дружеството в качеството му на универсален правоприемник на Специализирана болница по пневмо-фтизиатрични заболявания за активно лечение „Д. П. Кудоглу“ ЕООД, породено от процедура по вливане и остатък от 466 664 лв. безлихвен заем на МБАЛ „Свети Пантелеймон - Пловдив“ ЕООД, предоставен от Община Пловдив. Записаният капитал е увеличен от 1 454 400 лв. на 2 536 070 лв. чрез издаване на нови дялове, които от 145 400 дяла се увеличават на 253 607 дяла, всеки по 10 лева. Вписването на промяната в Търговския регистър е от 19.01.2017 година.

3.4.2. Резерв от последващи оценки на активи, в т.ч.: - 1 564 хил. лв.

- остатък от формиран през 2000 г. резерв от извършена преценка по действащото до края 2001 г. счетоводно законодателство и резерва от еднократната преценка на земи и сгради през 2003 г. (номинален размер на преценен резерв - 1 598 хил. лв. минус пасив по отсрочен данък върху неамортизиран преценен резерв включен в балансовата стойност на преценени активи - 35 хил. лв.) - 1 563 хил. лв.

- преценен резерв от извършени преценки във влятото СБПФЗАЛ-Д.П.Кудоглу“ ЕООД (съгласно решение за вливане № 314, по протокол № 12/14.07.2016 г. за вливане на Общински съвет гр. Пловдив) по счетоводното законодателство до края на 2001 г. - 1 хил. лв.

Преценен резерв се прехвърля директно в неразпределената печалба при изваждане от употреба и отписване на съответния преценен актив.

3.4.3. Други резерви - 209 хил. лв.

Съгласно Решение №225 взето с Протокол №13 от 14.09.2021 г. на Общински съвет – Пловдив балансовата печалба в размер на 218 хил. лв. за 2020 г. и “Неразпределена печалба от минали години” към 31.12.2020 г. в размер на 88 хил. лв. се разпредели в “Други резерви” . За сметка на “ Други резерви” се покри “Непокрита загуба от минали години на влятото „СБПФЗАЛ - Д.П.Кудоглу“ ЕООД в размер на 97 хил. лв.

3.4.4. Текущ финансов резултат за 2021 г. - печалба - 114 хил. лв.

3.5. Задължения	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Задължения към доставчици	138	117
Други задължения, в т.ч.:	1319	1114
Задължения към персонала, в т.ч.	910	741
Начислени суми за възнаграждения за м. 12.2021 г.	380	269

Начислени суми за допълнително възнаграждение на лица извършвали пряко дейности по диагностика, наблюдение и лечение на пациенти с COVID 19	153	171
Провизии за неползван отпуск	341	275
Провизии за обезщетения при пенсиониране	36	26
Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.	262	234
Начислени суми за осигуровки върху работна заплата за 12.2021 г.	133	116
Начислени суми за осигуровки върху допълнителни възнаграждения на лица извършвали пряко дейности по диагностика, наблюдение и лечение на пациенти с COVID 19	63	65
Провизии за неползвани компенсирани отпуски	66	53
Данъчни задължения, до една година в т.ч.	87	85
- данък върху доходите на физически лица	54	60
-данък върху доходите на физически лица за допълнителни възнаграждения на лица извършвали пряко дейности по диагностика, наблюдение и лечение на пациенти с COVID 19	17	19
- корпоративен данък за 2021 г.	15	4
- данък върху добавената стойност	-	1
- данъци върху разходите 2021 г.	1	1
Други задължения, в т.ч.:	61	54
- удръжки от персонал	26	26
- граждански договори	19	17
- ваучери за храна	8	7
-задължения по договор за внедряване на софтуер за рентген и абонаментна поддръжка	4	-
- разчети по гаранция за изпълнение	4	4

Задълженията са с текущ характер, като няма просрочени такива.

3.6. Финансирания

В тази статия е посочена невключената в текущите разходи част стойността на придобитите дълготрайни активи и дарени медикаменти, медицински консумативи и др. за обслужване на дейността на дружеството чрез средства (финансирания) предоставени от НЗОК, Министерство на здравеопазването, Община Пловдив и от трети лица.

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
- финансирания, свързани с амортизируеми активи	152	150
- финансирания, свързани с неамортизируеми активи	117	94
Общо:	269	244

3.7. Приходи

Приходите от дейността включват - приходи по договор с РЗОК, приходи по договор с Министерството на здравеопазването, приходи по договор с Община Пловдив, от потребителска такса, от платени медицински услуги, от ВИП стаи, наеми и др.

Основната част от приходите на Дружеството се формират от здравни услуги, като най-голям дял заемат приходите от РЗОК гр. Пловдив, които за 2021 г. са 96% от нетните приходи от дейността при 97% през 2020 г.

В Други приходи най-голям дял заемат приходите от финансираня, които за 2021 г. са 38,50% от общо приходи от оперативна дейност при 28% за 2020 г.

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Приходи от здравни услуги, в т.ч.:	7 670	6 649
- приходи от РЗОК Пловдив	7 485	6 524
- приходи от платени медицински услуги	138	81
- приходи от потребителска такса	47	44
Приходи от други услуги, в т.ч.:	92	76
- приходи от ВИП стаи	29	40
- приходи от наеми	27	26
- приходи от транспортни услуги	5	4
- приходи от стерилизация	-	3
- приходи от други услуги	31	3
Други приходи, в т.ч.:	4 873	2 656
- Приходи от финансираня, в т.ч.:	4 865	2 636
* Заплатени през 2021 г. от РЗОК Пловдив (съгласно споразумения за отчетени и незаплатени дейности по договори)	248	835
* Финансиране от МЗ (за 2020 г.) и от РЗОК (за 2021 г.) за допълнителни възнаграждения на лица извършвали пряко дейности по диагностика, наблюдение и лечение на пациенти с COVID 19, свързано с обявена епидемична обстановка	1 783	793
* От РЗОК Пловдив за допълнително трудово възнаграждение на категория лица по чл.5, ал. 1 от ЗБНЗОК за 2021 г. свързано с обявена епидемична обстановка	1 020	-
* РЗОК Пловдив сума за работа при неблагоприятни условия, свързани с обявена епидемична обстановка	753	745
* РЗОК Пловдив сума поставена доза препоръчителна ваксина срещу COVID-19	49	-
* РЗОК Пловдив сума за увеличен размер на разходите на основание чл.4, ал. 5 от ЗБНЗОК за 2021г. , свързани с обявена епидемична обстановка	204	-

-* Община Пловдив	84	96
* От МЗ за издадени експертни решения ТЕЛК и неонатален скрининг	62	61
* От МЗ за поддръжка и готовност за провеждане на кислородолечение на всички нуждаещи се пациенти пред периода на обявена епидемична обстановка	52	-
* Дарение на медикаменти от РЗИ и други	442	54
* Дарение на бързи антигенни тестове от РЗИ	89	3
* Дарение на кръв и кръвни продукти, медицински консумативи, предпазни средства и други	28	29
* Компенсация за небитовите крайни клиенти за електроенергия съгласно РМС №739/26.10.2021 г.	12	-
* Приходи за ДА –отчетени като приход амортизации на дарени ДА	39	20
- Приходи от продажба на медикаменти, мед. консумативи	1	3
- Приходи от присъдени съдебни вземания	-	17
- Приходи - други	2	-
- Приходи от дарения	5	-
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	1
- Приходи от лихви	-	1
Общо приходи	12 635	9 382

3.8. Разходи

3.8.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
3.8.1.1. Разходи за суровини и материали, в т.ч.:	2 203	1 452
- медикаменти	665	504
- медикаменти – дарение, вкл. от РЗИ	442	54
- медицински консумативи	456	338
-разход за кислород	63	23
- консумативни и други материали	105	154
-канцеларски материали	22	20
- предпазно еднократно облекло	92	86
- газ за отопление	135	77
- ел. енергия	152	77
- постелочен инвентар	20	59
- вода	28	38
- кръв и кръвни продукти	12	12
- горива	11	10

3.8.1.2. Разходи за външни услуги в т.ч.:	1 177	932
- храна стационарно болни	148	150
- консултанти и граждански договори	228	170
- ремонт на МА и ДМА	288	97
- храна дежурни по Наредба 11	68	64
- пране	44	48
- лабораторни и медицински услуги	42	47
- правни услуги	26	26
- абонаментна поддръжка	57	65
- охрана	72	66
- поддръжка софтуер	33	28
- медийно обслужване - публикуване в информационни сайтове	31	22
- такса битови отпадъци по ЗМДТ	22	22
- обслужване на опасни биологични отпадъци	26	21
- телефони и пощенски услуги	25	17
- застраховки	15	17
- подготовка на документи за участие в европроекти	-	7
- издаване на лиценз и външен контрол на рентген	2	7
- административни такси по договори за медицински услуги	5	5
- финансов одит на ГФО по ЗНФО	5	5
- измерване и контрол на работната среда и контрол на ел. безопасност	6	10
- контрол на системата за съхранение на лични данни	2	-
- наем на съд и бутилки за кислород	6	4
- обслужване от служба по трудова медицина	4	4
- обучение на специал. софтуер и инженерингово обслужване	2	4
- участие в рекламно – информационна кампания	-	4
- дезинфекция и дератизация	4	3
- такса за аредитация МЗ	-	3
- външен контрол на клинична лаборатория и микробиология	3	3
-машинно почистване на болничен стационар и коридори	3	-
3.8.2. Разходи за персонала, в т.ч.:	8 551	6 221
- разходи за текущи възнаграждения и социално осигуряване	5 381	5 142
- разходи за допълнителни възнаграждения на лица извършвали пряко дейности по диагностика, наблюдение и лечение на пациенти с COVID 19	1 783	793
- разходи за допълнителни възнаграждения и осигурителни възнаграждения съгласно чл.5, ал.1 от ЗБНЗОК	1 020	-
- разходи за допълнителни възнаграждения и осигурителни вноски за поставени дози ваксини	49	-
- начисления за неползвани компенсируеми платени отпуски и осигурителни вноски върху тях	285	260
- начислени провизии за обезщетения при пенсиониране	33	26

3.8.3. Разходи за амортизации	466	442
3.8.4. Други разходи, в т.ч.:	81	63
- разходи за предпазна храна по Наредба 11	28	28
- местни данъци	15	24
- представителни разходи	5	5
- учебни разходи	10	2
- удържани финансови неустойки от РЗОК	12	1
- балансова стойност на продадени активи	1	3
-разходи за лицензии за нови работни места за медицински софтуер	5	-
3.8.5. Финансови разходи, в т.ч.:	9	6
- разходи за обезценка на краткосрочни вземания	-	3
- банкови такси и комисионни	9	3
3.8.6. Разходи за данъци върху печалбата, в т.ч.:	34	48
- разход за текущ данък по ГДД по ЗКПО	35	45
- изменение на отсрочени данъци	(-1)	3
Общо разходи:	12 521	9 164

Съгласно СС№24 „Оповестяване на свързани лица”, МБАЛ „Свети Пантелеймон - Пловдив“ ЕООД е свързано лице с МЦ „Свети Пантелеймон“ ЕООД, поради обстоятелството, че притежава 100% от дяловете в капитала на последното.

Видът и нетната стойност на сделките осъществени между свързаните лица са следните:

<i>Продажба на услуги на МЦ „Свети Пантелеймон“ ЕООД</i>	<i>31.12.2021 BGN '000</i>	<i>31.12.2020 BGN '000</i>
Наем на активи	22	21

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Към 31.12.2021 г. дружеството няма вземания от МЦ „Свети Пантелеймон“ ЕООД и няма задължения към последното.

5. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

6. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към датата на изготвяне на отчета продължава действието на обявената извънредна епидемична обстановка поради разпространението на COVID-19, последно удължена от Министерският съвет до 31 март 2022 г.

Бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения, които доведоха до нарушения в обичайната дейност на дружеството.

Дружеството е приело Програма за работа в условията на епидемия от COVID-19, недопускане възникване и разпространение на вътреболнични инфекции и осигуряване на непрекъснатост на лечебно-диагностичния процес.

В национален мащаб се наблюдава увеличение на заразените и заболели с коронавирусна инфекция лица, както и броя на постъпилите и лекувани в болнични заведения такива. В дружеството има регистрирани случаи на заразени от COVID-19 служители, поради естеството на работния процес и наличието на пряк контакт със заразени с цел оказване на медицинска помощ и грижи. Ръководството предприема всички препоръчани мерки за ограничаване разпространението на заразата включително чрез информирание на служителите за изпълнение на определени мерки, осигуряване на защитни предпазни средства и дезинфектанти.

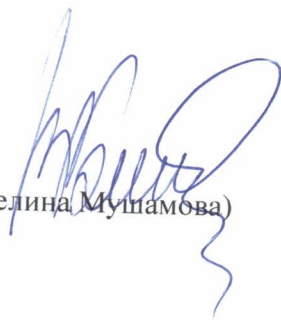
Ситуацията се развива изключително бързо и практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния последващ ефект от пандемията. Ръководството счита, че направените и предстоящи разходи, предвид непредвидимостта на ситуацията, е възможно да доведат до неизпълнение на някои заложен параметри в програмата за развитие на лечебното заведение. Въпреки изложеното, ръководството смята продължаващата пандемия и разпространение на COVID-19 за некоригиращо събитие, настъпило след отчетната дата, като ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприема всички необходими мерки за своевременна реакция, за да намали възможни последици за дружеството.

Освен оповестеното по-горе, между датата на баланса (31.12.2021 г.) и датата, на която финансовият отчет е оторизиран за издаване от Управителя (14.03.2022 г.) не са настъпили други както коригиращи събития, доказващи условия, съществуващи към датата на баланса, така и некоригиращи събития, показателни за условия, възникнали след датата на баланса.

14.03.2022 год.

Главен счетоводител:

(Веселина Мушамова)



Управител:

(д-р Константин Садунджиев д.м.)

