

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЪРВО
ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2022 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 първо шестмесечие на 2022 г. е 304 души, в т.ч. и лицата в отпуск по майчинство, при 307 за първо шестмесечие на 2021 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 30 юни 2021 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и настоящето

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 27.07.2022 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.

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 30 юни 2022 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 преценка 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

Амортизациите 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

Към 30.06.2022г. 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 годишния финансов отчет се прави оценка на нетната реализируема стойност на материалните запаси. Оценката 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 последният ден 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.

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 след 30.06.2022 г., но отнасящи се за услуги (респективно разходи) извършени преди 30.06.2022 г. са включени и представени към приходите (разходите) за първо шестмесечие на 2022 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 2022 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

Дълготрайни активи, които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в дейността на дружеството са с отчетна стойност 3 694 хил. лв.:

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

- Част от сгради (кабинети)

Неиздължената сума от наемателите включена в балансовата статия „Вземания от клиенти и доставчици” е в размер на 2 хил. лв.

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

Към 30.06.2022 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 195 хил. лв., в т.ч. аванси 170 хил. лв. Към 30.06.2021 г. предоставените аванси за придобиване на ДА са в размер на 91 хил. лв.

Информация за балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) активи:

<i>Група дълготрайни активи</i>	<i>30.06.2022г.</i>	<i>30.06.2021г.</i>
Земи	683	683
Сгради и конструкции	1 385	1314
Машини и оборудване	601	727
Съоръжения	364	370
Транспортни средства	22	17
Стопански инвентар	44	34
Програмни продукти	26	27
Предоставени аванси за ДА в процес на изграждане	195	91
Дългосрочни финансови активи	1	1
Отсрочени данъци	15	7
Общо:	3 336	3 271

3.2. Текущи (краткотрайни) активи

3.2.1. Материални запаси	30.06.2022 BGN '000	30.06.2021 BGN '000
---------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

Суровини и материали, в т.ч.:	280	268
- медикаменти	132	129
- медицински и други консумативи	122	118
- други спомагателни материали	26	21

3.2.2. Вземания	30.06.2021 BGN'000	30.06.2020 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	845	1 071
- Регионална здравно-осигурителна каса Пловдив	844	1 052
- Община Пловдив	10	
- „Център за КВЗ – Пловдив“ ЕООД	5	5
-Hungaro Trial Ztl. – клин. проучване	3	
- Терикс	2	-3
Обезценка на трудносъбираеми вземания	(20)	(20)
Вземания от предприятия от група, т.ч.:	2	1
- дъщерно дружество МЦ „Свети Пантелеймон „ ЕООД	2	1
Други вземания, в т.ч.:	4	3
- гаранция за изпълнение	2	2

Номиналната стойност на вземанията от клиенти и доставчици е в размер на 865 хил. лв., а докладваните в баланса са 845 хил.лв., предвид извършените обезценки на трудносъбираеми вземания в размер на 20 хил. лв.

3.2.3. Парични средства	30.06.2022 BGN'000	30.06.2021 BGN'000
Парични средства в брой, в т.ч.:	13	17
- в лева	13	17
Парични средства в безсрочни сметки (депозити), в т.ч.:	1 049	862
- в лева	1 049	862

3.2.3. Разходи за бъдещи периоди	30.06.2022 BGN'000	30.06.2021 BGN'000
Застраховки и абонаменти, в т.ч	14	6
- за включване в разходите през следващия период	14	6
Данък сгради и такса битови отпадъци	17	17
- за включване в разходите през следващия период	17	17
Подобрения и ремонти по отделения	310	
- за включване в разходите през следващия период	310	
Общо:	341	23

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 правоприменик 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 преоценка по действащото до края 2001 г. счетоводно законодателство и резерва от еднократната преоценка на земи и сгради през 2003 г. (номинален размер на преоценен резерв - 1 598 хил. лв. минус пасив по отсрочен данък върху неамортизиран преоценен резерв включен в балансовата стойност на преоценени активи - 35 хил. лв.) - 1 563 хил. лв.

- преоценен резерв от извършени преоценки във влялото 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.

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

3.4.3. Други резерви - 209 хил. лв.

3.4.4. Неразпределена печалба от предходни периоди - 114 хил. лв.

3.4.5. Текущ финансов резултат за първо шестмесечие на 2022 г. - печалба - 9 хил. лв.

3.5. Задължения	30.06.2022 BGN'000	30.06.2021 BGN'000
Задължения към доставчици	206	83
Други задължения, в т.ч.:	991	982
Задължения към персонала, в т.ч.	637	622
Начислени суми за възнаграждения за м. 06.2022 г.	378	419
Провизии за неползван отпуск	231	186
Провизии за обезщетения при пенсиониране	28	17
Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.	202	209
Начислени суми за осигуровки върху работна заплата	157	173

Провизии за непозвани компенсирани отпуски	45	36
Данъчни задължения, до една година в т.ч.	109	112
- данък върху доходите на физически лица	90	94
- данък върху добавената стойност	2	1
- данък сгради, такса битови отпадъци.	17	17
Други задължения, в т.ч.:	43	39
- удържки от персонал	28	27
- ваучери за храна	8	8
- разчети по гаранция за изпълнение	7	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.

	30.06.2022	30.06.2021
	BGN'000	BGN'000
- финансирания, свързани с амортизируеми активи	132	162
- финансирания, свързани с неамортизируеми активи	109	80
Общо:	241	242

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 първо шестмесечие на 2022 г. са 97% от нетните приходи от дейността и 97% през същият период за 2021 г.

В Други приходи най-голям дял заемат приходите от финансирания, които за първо шестмесечие 2022 г. представляват 26 % от общо приходи от оперативна дейност при 36% за първо шестмесечие на 2021 г.

	30.06.2022	30.06.2021
	BGN'000	BGN'000
Приходи от здравни услуги и други услуги, в т.ч.:	4 227	3 777
- приходи от РЗОК Пловдив	4 088	3 674
- приходи от платени медицински услуги	50	42
- приходи от потребителска такса	29	25
- приходи от ВИП стаи	28	12
- приходи от наеми	13	13

- приходи от транспортни услуги	3	2
- приходи от други услуги	16	9
Други приходи, в т.ч.:	1 481	2 137
- Приходи от финансираня, в т.ч.:	1 477	2 136
* Финансиране от РЗОК за допълнителни възнаграждения за COVID-19”	641	954
* РЗОК Пловдив сума за работа при неблагоприятни условия, свързани с обявена епидемична обстановка	148	313
* Финансиране от РЗОК за допълнителни възнаграждения съгласно чл.5 от ЗБНЗОК	385	511
* Финансиране от РЗОК за допълнителни възнаграждения за поставени дози ваксини	7	28
* Община Пловдив	21	25
* От МЗ за издадени експертни решения ТЕЛК и неонатален скренинг	-	33
* Дарение на медикаменти	200	202
* Дарение на кръв и кръвни продукти, медицински консумативи, предпазни средства и други	25	51
* Приходи за ДА –отчетени като приход амортизации на дарени ДА	21	19
* Компенсация за ел.енергия по РМС№739/26.10.2021г.	29	-
- Приходи - други	4	1
Общо приходи	5 708	5 914

3.8. Разходи

	30.06.2022 BGN'000	30.06.2021 BGN'000
3.8.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги		
3.8.1.1. Разходи за суровини и материали, в т.ч.:	982	1 028
- медикаменти	471	536
- медицински консумативи	189	240
- консумативни и други материали	65	60
- работно и предпазно еднократно облекло	20	65
- газ за отопление и горива	107	56
- ел. енергия	107	47
- вода	11	12
- кръв и кръвни продукти	5	7
- горива	7	5
3.8.1.2. Разходи за външни услуги в т.ч.:	506	498
- храна стационарно болни	82	73
- консултанти и граждански договори	104	98

- ремонт ДМА	75	71
- храна дежурни по Наредба 11	33	34
- пране	18	23
- лабораторни и медицински услуги	15	23
- правни услуги	15	10
- абонаментна поддръжка	24	32
- охрана	41	36
- поддръжка софтуер	20	14
- такса битови отпадъци	11	11
- обслужване на опасни биологични отпадъци	8	11
- телефони и пощенски услуги	9	11
- застраховки	5	9
- наем на съд и бутилки за кислород	4	3
- други външни услуги	42	39
3.8.2. Разходи за персонала, в т.ч.:	3 939	4 200
- разходи за текущи възнаграждения и социално осигуряване	2 907	2 707
- разходи за допълнителни възнаграждения и осигурителни вноски за COVID-19”	641	954
- разходи за за допълнителни възнаграждения и осигурителни възнаграждения съгласно чл.5 от ЗБНЗОК	385	511
- разходи за допълнителни възнаграждения и осигурителни вноски за поставени дози ваксини	6	28
3.8.3. Разходи за амортизации	224	241
3.8.4. Други разходи, в т.ч.:	41	38
- разходи за предпазна храна по Наредба 11	15	14
- местни данъци	8	7
-учебни разходи	8	4
- други	10	13
3.8.5. Финансови разходи, в т.ч.:	7	3
- банкови такси и комисионни	6	3
Общо разходи:	5 699	6 008

4. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

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>30.06.2022 BGN'000</i>	<i>30.06.2021 BGN'000</i>
Наем на активи	10	11

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

Към 30.06.2022 г. дружеството има вземания от МЦ „Свети Пантелеймон“ ЕООД в размер на 2 хил. лв., като няма задължения към последното.

5. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на междинния финансов отчет към 30.06.2022 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

На 24 февруари 2022 г. Руската федерация започна военна инвазия в Украйна. В резултат на тези действия на Русия бяха наложени редица икономически и финансови санкции от Европейския съюз и редица други държави. Очакванията са в средносрочен и дългосрочен план те да имат всеобхватен негативен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика, а също и в различните сфери на обществения живот.

Ситуацията се развива изключително бързо и практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния последващ ефект от военния конфликт.

Ръководството счита, че направените и предстоящи разходи, предвид непредвидимостта на ситуацията, е възможно да доведат до неизпълнение на някои заложи параметри в програмата за развитие на лечебното заведение.

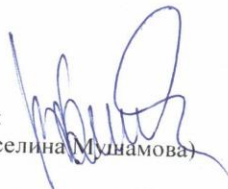
Считано от 01.04.2022 г. отпадна извънредната епидемична обстановка в България, свързана с пандемията от COVID-19. Към датата на изготвяне на отчета 27.07.2022г. няма обявена епидемична обстановка за цялата страна, но със Заповед на Директора на РЗИ Пловдив за територията на област Пловдив са въведени временни противоепидемични мерки до 22.08.2022г.

Въпреки изложеното, ръководството смята продължаващия военен конфликт 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 последствия за дружеството.

27.07.2022 год.

Главен счетоводител:

(Веселина Мухамедова)



Управител:

(д-р Константин Савицкиев д.м.)

