

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МБАЛ "Свети Пантелеймон" - Пловдив ЕООД към 30.06.2025 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	2 536	2 536
1. Търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	12	II. Резерв от последващи оценки	1 600	1 577
Общо за група I :	3	12	III. Резерви, в т.ч.:		
II. Дълготрайни материални активи			1. Други резерви	745	557
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 563	1 984	Общо за група III :	745	557
- земи	683	683	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	1 880	1 301	- неразмразена печалба		
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура	1 349	657	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	409	384	Общо за група IV :	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	36	592	V. Текуща печалба (загуба)	767	575
Общо за група II :	4 357	3 617	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	5 648	5 245
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Дялове в предприятия от група	1	1	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	293	140
Общо за група III	1	1	до 1 година	293	140
IV. Отсрочени данъци	71	106	2. Получени аванси, в т.ч.:		68
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	4 432	3 736	до 1 година	0	68
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			3. Други задължения, в т.ч.:	1 725	1 396
I. Материални запаси			до 1 година	1 725	1 396
1. Суровини и материали	343	279	- към персонала, в т.ч.:	1 126	918
Общо за група I:	343	279	до 1 година	1 126	918
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	317	271
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 830	1 398	до 1 година	317	271
2. Вземания от предприятия от група	3	7	- данъчни задължения, в т.ч.:	164	128
3. Други вземания	32	24	до 1 година	164	128
Общо за група II:	1 865	1 429	- други, в т.ч.:	118	79
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	118	79
- в брой	11	14	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	2 018	1 604
- в безсрочни сметки (депозити)	1 397	1 700	до 1 година	2 018	1 604
Общо за група III:	1 408	1 714	В. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	418	336
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 616	3 422	- финансираня	418	336
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	36	27			
СУМА НА АКТИВА (A+B+В)	8 084	7 185	СУМА НА ПАСИВА (A+B+В)	8 084	7 185

Дата: 28.07.2025 г.

Съставител:
(Богдан Димитров)

Управител:
(д-р Константин Сапунджиев)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ "Свети Пантелеймон"- Пловдив" ЕООД към 30.06.2025 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 772	1 636	1. Нетни приходи от продажби	8 749	7 376
а) суровини и материали	814	832	а) услуги	8 749	7 376
б) външни услуги	958	804	2. Други приходи, в т.ч.:	213	168
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	6 076	5 062	- приходи от финансираня	198	144
а) разходи за възнаграждения	5 255	4 363	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	8 962	7 544
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	821	699	3. Други лихви и финансови приходи		
- осигуровки, свързани с пенсии	681	608	Общо приходи (1+2+3)	8 962	7 544
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	249	202	4. Счетоводна загуба		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в	249	202	5. Загуба (ред 4)		
- разходи за амортизация	249	202			
4. Други разходи	93	64			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	8 190	6 964			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	5	5			
Общо финансови разходи	5	5			
6. Печалба от обичайна дейност	767	575			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	8 195	6 969			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	767	575			
8. Разходи за данъци					
9. Печалба (6-8)	767	575			
Всичко (Общо разходи)	8 962	7 544	Всичко (Общо приходи)	8 962	7 544

Дата: 28.07.2025 г.

Съставител:
(Богдан Димитров)

Управител:

(д-р Константин Сапуновскиев д-мз)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МБАЛ "Свети Пантелеймон" - Пловдив" ЕООД към 30.06.2025 год.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Собствен капитал в началото на отчетния период	2 536		1 600	462			283	4 881
2. Изменение на собствения капитал за сметка на собствениците								
- увеличение				283				283
- намаление							(283)	(283)
2. Финансов резултат за текущия период							767	767
5. Последващи оценки на активи								
6. Собствен капитал към края на отчетния период	2 536		1 600	745	0	0	767	5 648

Дата: 28.07.2025 г.

Съставител : 
(Богдан Димитров)

Управител: 
(д-р Константин Сапунджиев д-м.)


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на МБАЛ "Свети Пантелеймон" - Пловдив ЕООД към 30.06.2025 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9678	2371	7 307	7594	1820	5 774
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5691	(5 691)	92	4575	(4 483)
3. Парични потоци, свързани с лихви, такси и комисионни		5	(5)		3	(3)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
5. Други парични потоци от основна дейност	26	882	(856)	67	742	(675)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9704	8949	755	7753	7140	613
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		711	(711)		594	(594)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		711	(711)		594	(594)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9704	9660	44	7753	7734	19
Д. Парични средства в началото на периода			1 364			1 695
Е. Парични средства в края на периода			1 408			1 714

Дата: 28.07.2025 г.

Съставител:

(Богдан Димитров)

Управител:

(д-р Констатина Сапунджиева д.м.)



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ВТОРО
ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2025 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.

След провеждането на конкурс, се избира д-р Константин Павлов Сапунджиев д.м. за управител на дружеството на основание Решение №326 на Общински съвет Пловдив, взето с протокол №15 от 02.08.2022 г. Същият е вписан като управител в Търговския регистър на 09.05.2019 г.

Средносписъчният брой на персонала в дружеството за второ тримесечие на 2025 г. е 314 души без лицата в отпуск по майчинство, при 314 за второ тримесечие на 2024 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 тримесечния 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 2025 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци към 30 юни 2025 г., 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 28.07.2025 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 тримесечния 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 30.06. 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 30 юни 2025 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

Второначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при второначалното 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

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 30.06.2025г. 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 - метода на конкретно определена стойност по партиди

- Последваща оценка - във връзка с изготвянето на тримесечния 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 30.06. 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 30 юни 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, Министерство на здравеопазването и от трети лица за обслужване на дейността на дружеството.

При отчитане на финансиранията 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 финансиранията;

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 степеня 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 30.06.2025 г., но отнасящи се за услуги (респективно разходи) извършени преди 30.06.2025 г. са включени и представени към приходите (разходите) за второ тримесечие на 2025 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 2025 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 30.06. 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 3 795 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 9 хил. лв.

Балансовата стойност на временно извадените от употреба (консервирани) дълготрайни активи е в размер на 21 хил. лв.

Към 30.06.2025 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 36 хил. лв., в т.ч. аванси 36 хил. лв. Към 30.06.2024 г. предоставените аванси за придобиване на ДА са в размер на 592 хил. лв.

Информация за балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) активи:

<i>Група дълготрайни активи</i>	<i>30.06.2025г.</i>	<i>30.06.2024г.</i>
Земи	683	683
Сгради и конструкции	1 880	1 301
Машини и оборудване	1 349	657
Съоръжения	320	333
Транспортни средства	7	11
Стопански инвентар и други	82	40
Програмни продукти	3	12
Предоставени аванси за ДА в процес на изграждане	36	592
Дългосрочни финансови активи	1	1

Отсрочени данъци	71	106
Общо:	4 432	3 736

3.2. Текущи (краткотрайни) активи

3.2.1. Материални запаси	30.06.2025 BGN '000	30.06.2024 BGN '000
Суровини и материали, в т.ч.:	343	279
- медикаменти	163	126
- реактиви, медицински и други консумативи	54	47
- постелочен инвентар, предпазно и работно облекло	105	73
- други спомагателни материали	21	33

3.2.2. Вземания	30.06.2025 BGN'000	30.06.2024 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 833	1 398
- Регионална здравно-осигурителна каса Пловдив	1 738	1 285
- Община Пловдив	13	
- „Център за КВЗ – Пловдив“ ЕООД	9	9
- Вземане от фирми за Клинични проучвания	36	2
- Сименс Хелткеар		74
- Министерство на здравеопазването	25	6
Вземания от предприятия от група, т.ч.:	3	7
- дъщерно дружество МЦ „Свети Пантелеймон „ ЕООД	3	7
Други вземания, в т.ч.:	32	24
- авансово внесен корпоративен данък	24	18
-разчет/вземане по съдебен спор	6	2
- здравноосигурителни вноски върху неплатен отпуск	2	2

Номиналната стойност на вземанията от клиенти и доставчици е в размер на 1 833 хил. лв

3.2.3. Парични средства	30.06.2025 BGN'000	30.06.2024 BGN'000
Парични средства в брой, в т.ч.:	11	14
- в лева	11	14
Парични средства в безсрочни сметки (депозити), в т.ч.:	1 397	1 700
- в лева	1 397	1 700

3.2.3. Разходи за бъдещи периоди	30.06.2025 BGN'000	30.06.2024 BGN'000
Застраховки и абонаменти, в т.ч	11	9
- за включване в разходите през следващия период	11	9
Данък сгради и такса битови отпадъци	25	18
- за включване в разходите през следващия период	25	18
Общо:	36	27

3.3. Собствен капитал

3.3.1. 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.

3.3.2. Резерв от последващи оценки на активи, в т.ч.: - 1 600 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 преоценъчен резерв - 1 599 хил. лв.) - 1 599 хил. лв.

- преоценъчния 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.

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

3.3.3. Други резерви - 462 хил. лв.

- Съгласно Решение №184, взето с Протокол №10 от 29.05.2025 г. на Общински съвет – Пловдив:

1. Балансовата печалба за 2024 г в размер на 282 624,34 лв. се разпределя в статия „Други резерви“.

3.3.4. Текущ финансов резултат за второ тримесечие на 2025 г. - печалба - 767 хил. лв.

3.4.Задължения	30.06.2025 BGN'000	30.06.2024 BGN'000
Задължения към доставчици	291	140
Получени аванси, в т.ч.:		68
-от МЗ по проект BG16RFOP001-9.001 Подкрепа на здравната система за справяне с кризи		68
Други задължения, в т.ч.:	1 725	1 396

Задължения към персонала, в т.ч.	1 126	915
Начислени суми за възнаграждения за м.06.2025г. и 06.2024г., в т.ч.	636	560
-за социални разходи – храна по Наредба №7	64	64
Провизии за неползван отпуск	375	344
Провизии за обезщетения при пенсиониране	51	7
Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.	317	271
Начислени суми за осигуровки върху работна заплата	243	210
Провизии за неползвани компенсируеми отпуски	74	61
Данъчни задължения, до една година в т.ч.	164	128
- данък върху доходите на физически лица	156	124
- данък върху добавената стойност	8	3
- данък сгради, такса битови отпадъци.		1
Други задължения, в т.ч.:	119	79
- удържки от персонал	70	63
- ваучери за храна по Наредба №11		
- разчети по гаранция за изпълнение	49	16

Задълженията са с текущ характер, като няма просрочени такива.

3.5. 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.

	30.06.2025 BGN'000	30.06.2024 BGN'000
- финансирания, свързани с амортизируеми активи	361	252
- финансирания, свързани с неамортизируеми активи	57	84
Общо:	418	336

3.6. 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 второ тримесечие на 2025 г. са 97% от нетните приходи от дейността и 98% през същият период за 2024 г.

В Други приходи най-голям дял заемат приходите от финансирания, които за второ тримесечие на 2025 представляват 2 % от общо приходи от оперативна дейност при 2% за 2024 г.

	30.06.2025 BGN'000	30.06.2024 BGN'000
Приходи от здравни услуги и други услуги, в т.ч.:	8 749	7 376
- приходи от РЗОК Пловдив	8 466	7 229
- приходи от платени медицински услуги	65	26
- приходи от потребителска такса	19	33
- приходи от ВИП стаи	129	62
- приходи от наеми	18	17
- приходи от други услуги	52	9
Други приходи, в т.ч.:	213	168
- Приходи от финансираня, в т.ч.:	198	144
* Община Пловдив	25	13
* Дарение на медикаменти	9	10
* Дарение на кръв и кръвни продукти, медицински консумативи, бързи тестове за COVID-19", предпазни средства и други	8	7
• Министерство на Здравеопазването	108	79
* Приходи за ДА –отчетени като приход амортизации на дарени ДА	48	35
- Приходи - други	15	24
Общо приходи	8 962	7 544

3.7. Разходи

3.7.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	30.06.2025 BGN'000	30.06.2024 BGN'000
3.7.1.1. Разходи за суровини и материали, в т.ч.:	814	832
- медикаменти	530	352
- медицински консумативи	21	150
- консумативни и други материали	70	140
- постелочен инвентар, работно и предпазно еднократно облекло	3	14
- газ за отопление	74	69
- ел. енергия	66	60
- вода	27	32
- кръв и кръвни продукти	5	9
- горива	5	6
3.7.1.2. Разходи за външни услуги в т.ч.:	958	804
- храна стационарно болни	225	207
- консултанти и граждански договори	148	148
- ремонт ДМА	83	46

- храна дежурни по Наредба 11	33	33
- пране	42	37
- лабораторни и медицински услуги	42	45
- правни услуги	21	12
- абонаментна поддръжка	102	85
- охрана	48	48
- поддръжка софтуер	5	3
- обслужване на опасни биологични отпадъци	8	8
- телефони и пощенски услуги	23	14
- наем на съд и бутилки за кислород	9	4
-застраховки	2	1
-такса битови отпадъци	14	9
-информационно и медийно обслужване	10	10
-машинно почистване на болничен стационар и коридори и дезинфекция с наночастици	66	66
- други външни услуги	77	62
3.7.2. Разходи за персонала, в т.ч.:	6 076	5 062
- разходи за текущи възнаграждения и социално осигуряване	5 690	4 676
-социални разходи – ваучери за храна по Наредба №7	386	386
3.7.3. Разходи за амортизации	249	202
3.7.4. Други разходи, в т.ч.:	93	64
- разходи за предпазна храна по Наредба 11	33	33
-учебни разходи	1	1
-разходи за глоби	3	1
- други	56	29
3.7.5. Финансови разходи, в т.ч.:	5	5
- банкови такси и комисионни	5	5
Общо разходи:	8 195	6 964

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>Доставки към МЦ „Свети Пантелеймон“ ЕООД</i>	<i>30.06.2025 BGN '000</i>	<i>30.06.2024 BGN '000</i>
Наем на активи	14	15
Общо:	14	15

<i>Покупки от МЦ „Свети Пантелеймон“ ЕООД</i>	<i>30.06.2025 BGN '000</i>	<i>30.06.2024 BGN '000</i>
Наем на активи	2	2

Общо:	2	2
-------	---	---

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

Към 30.06.2025 г. дружеството има вземания от МЦ „Свети Пантелеймон“ ЕООД в размер на 3 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 30.06.2025 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

През юни 2025 г. месечната инфлация, измерена с индекса на потребителските цени (ИПЦ), е 0,4% спрямо предходния месец, а годишната инфлация за юни 2025 г. спрямо юни 2024 г. е 4.4 %.

Поевтиняването на еврото спрямо щатския долар е друг фактор за оскъпяването както на внасяните суровини и материали, част от които традиционно се търгуват в долари на международните пазари, така и на готовите потребителски стоки, внасяни от страни извън еврозоната и ЕС.

Продължаващите и през 2025 г. затруднения в глобалните вериги за доставки, задържащите се високи цени на международния превоз и ускоряването на инфлацията при стоките за дълготрайна употреба са други фактори за оскъпяване на стоките и материалите.

Ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприема всички необходими мерки за своевременна реакция, за да намали възможни последствия за дружеството.

Към датата на одобрение на настоящия финансов отчет не са настъпили събития след датата на отчета, които да изискват допълнителни корекции и/или оповестяване във финансовия отчет към 30 юни 2025 г.

28.07.2025 год.

Главен счетоводител:

(Богдан Димитров)

Управител:

(д-р Константин Сапулджиев д.м.)



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на МБАЛ "Свети Пантелеймон" - Пловдив ЕООД към 30.06.2025 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Амортизация на дълготрайните активи				хил. лв.
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (5 + 6 - 7)	Балансова стойност в края на периода (4-8)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
1. Програмни продукти и др. подобни права/активи	177		11	166	170	3	10	163	3
Общо за група I:	177	0	11	166	170	3	10	163	3
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5 175	195	0	5 370	2 706	101	0	2 807	2 563
- земи	683			683					683
- сгради	4 492	195		4 687	2 706	101		2 807	1 880
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	4 986	843	301	5 528	4 355	125	301	4 179	1 349
3. Съоръжения и други	871	48	6	913	490	20	6	504	409
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	328	657	949	36					36
Общо за група II:	11 360	1 743	1 256	11 847	7 551	246	307	7 490	4 357
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Дялове в предприятия от група	1			1					1
Общо за група III:	1			1					1
IV. Отсрочени данъци	71			71					71
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	11 609	1 743	1 267	12 085	7 721	249	317	7 653	4 432

Дата: 28.07.2025 г.

Съставител на ГФО

(Богдан Димитров)

Управител:

(д-р Константин Салуджиев д-р)

