

Като приход се признават и **правителствените и други дарения**.

Правителствените дарения се предоставят на болничното заведение във връзка с изпълнение на социалните му функции по здравеопазването. С тях се покриват разходи по дейността на дружеството - спешност, психо, фтизиатрия и ТЕЛК. Те се отчитат като финансирания за текущата дейност и се признават за приход в отчета за доходите. Получените медикаменти по централна доставка от Министерството на здравеопазването, които до края на отчетния период не са употребени и са налични, се отчитат на приход в следващите периоди.

Правителствените дарения, свързани с активи (капиталови разходи) се използват за придобиване на имоти, машини и съоръжения и за разходи по възстановяване на налични имоти, машини и съоръжения. Те се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението.

Приходи от продажби		
Вид приход	2022 г.	2021 г.
Продажби на услуги в т.ч.	23 211	24 904
Приходи от РЗОК в т.ч.	22 174	23 877
Клинични пътеки	17 317	14 696
Амбулаторни процедури	1 110	901
Клинични процедури	817	582
Медицински изделия	50	45
Извънболнична помощ	202	196
За работа в неблагоприятни условия	618	555
За стимулиране персонала COVID-19	2 060	6 901
Други приходи в т.ч.	109	83
Наеми	74	58
Други	35	25
Общо	23 320	24 987

Приходи от финансираня		
Вид приход	2022 г.	2021 г.
Приходи от финансиране МЗ	2 262	2 070
Приходи от финансиране от общини	69	52
Друго финансиране	105	197
Общо	2 436	2 319

ХІІІ. Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения и получени заеми. Ръководството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната балансова стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив – уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

ХІV. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

XV. Свързани лица

Свързано лице е дъщерното предприятие МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД – Монтана, в което дружеството притежава 100% от капитала и е в състояние да упражнява контрол.

XVI. Лизинг

През отчетния период дружеството е направило плащания по сключен през 2018 г. договор за финансов лизинг. Лихвените плащания през отчетния период се признават за разход в месеца на плащане. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите лизинговани активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Сумата отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по лизингови договори е 360 лв.

XVII. Отчет за паричния поток

Приетата политика е за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна (основна) дейност; Инвестиционна дейност; Финансова дейност.

XVII. Оценка на риска

Валутен риск

Дружеството е не е изложено на такъв риск, тъй като осъществява сделки само в български лева.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Лихвен риск

Лихвения риск представлява риска от колебание в размера на лихвените заеми на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството изплаща лихва по финансов лизинг и ползван овърдрафт. Лихвените проценти са предварително съгласувани и това не излага дружеството на възможен лихвен риск.

XVIII. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2022 год. е 10% върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели. Текущият разход за данъка се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Отчитат се по данъчната ставка за следващия данъчен период. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

XIX. Разходи за опазване на околната среда

Дружеството не отчита разходи за опазване на околната среда.

Годишният консолидиран финансов отчет на дружеството е разгледан, обсъден и приет на заседание на Съвета на директорите на заседание на И е предложен за приемане и одобрение на Общото събрание на акционерите.

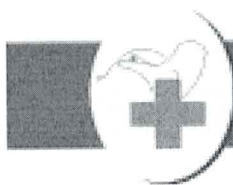
Съставител:

Пламенка Георгиева

Изпълнителен директор:

Д-р Тодор Тодоров





МБАЛ Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ АД
Монтана

3400, гр. Монтана, ул. „Сирма войвода“ № 4, пощенска кутия 82
☎ 096/305150, fax 096/307554, e-mail: mbalmont@net-surf.net, http://mbalmontana.com

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД – гр. Монтана
за 2022 година

Общо състояние и развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД през 2022 година.

Многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Стамен Илиев“ АД - Монтана извършва диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния, изискващи оперативно лечение по основни медицински специалности и други, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ - 11 /27.04.2021 г. на Министъра на здравеопазването.

Дъщерното дружество е МЦ „Д-р Стамен Илиев“ АД и извършва медицински услуги в доболничната помощ в областта на образната диагностика. То е с капитал 500 лева и собственик на 100 % на капитала е МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД.

Дружествата осъществяват дейността си в град Монтана.

През изминалата 2022 година управлението на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД – гр. Монтана бе подчинено на основните цели и задачи на лечебното заведение за безотказно осигуряване на болнична помощ, подобряване качеството на диагностика и лечение, добри сестрински грижи, както и ефективно използване на човешките, материални и финансови ресурси.

В началото на годината Съвета на директорите утвърди медицински и финансов план за дейността на болницата през 2022г.

В непрекъсваем процес Областната болница през 2022г. осигуряваше диагностика и лечение на нуждаещите се пациенти със спешни, остри и изострени хронични заболявания във всички разкрити отделения и сектори на болницата. В

Спешно отделение се оказваше и помощ на пациенти със спешни и неотложни състояния, които не се нуждаят от хоспитализация.

През 2022 г. регистрираният капитал на лечебното заведение не се променя и остава 11 493 388 лв., разпределен в 1 149 388 поименни акции по 10 лева номинала.

Финансова информация

През 2022 година нетните приходи от продажби в МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД възлизат на 23 216 хил.лева спрямо 24 899 хил.лева през 2021 г. Видно е намаление и това е следствие от спирането на възнагражденията от РЗОК за работа в неблагоприятни условия и COVID-19 на персонала от 01.04.2022 г., като същите са включени и като разход, т.е. не са действителен приход. Приходите на МЦ „Д-р Стамрн Илиев“ ЕООД възлизат на 104 х.лв. спрямо 88 х.лв. за 2021 г.

През 2022 г. МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД е получило приходи от финансиране в размер на 2 436 хил.лева спрямо 2 319 хил.лева през 2021 г. Приходите от финансиране от МЗ като цяло показват увеличение. Приходите от субсидия на МЗ показват увеличение и това е резултат от новия начин на субсидиране в ОПФ – дейност Фтизиатрия и Отделение по психиатрия съгласно Методиката за 2022 г. и преведения допълнителен финансов ресурс за спешна помощ и за инфекциозно отделение.

Тези приходи са за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД, а дъщерното дружество не получава финансиране.

През 2022 г. е получен капиталов трансфер от Община Монтана в размер на 61 000,00 лева, като с тези средства са отнесени като приход от финансиране за текущата година.

Разходите за дейността през 2021 г. възлизат на 25 741 хил.лева спрямо 27 292 хил.лева през 2021 г., което е ръст от 5.68 % в намаление. Най-голям дял от разходите по икономически елементи се падат на разходите за материали 5 977 х. лв. Тяхното намаление е с 20 х.лв. или с 0.33 %.

Разходите за външни услуги са 1 453 х.лв. спрямо 1002 х.лв. през 2021 г., което е ръст от 45.01% в увеличение. Тук е включен и разхода за ремонт с капиталови средства от МЗ на стойност 280 х.лв.

Разходите за амортизация са увеличени слабо от 579х.лв. през 2021 г. на 717 х.лева през 2022 г. или с 23.84% в увеличение.

През 2022 г. начислените разходи за възнаграждения на персонала са в размер на 14 920 х.лв., спрямо 16 882 х.лв. през 2021 г. и показват значително намаление с 1 962 х.лв. Разходите за осигуровки са 2 482 х.лв. спрямо 2 696 х.лв. през 2021 г. и също показват намаление с 214 х.лв. Това е резултат от спрените възнагражденията от

РЗОК за работа в неблагоприятни условия и COVID-19 на персонала РЗ от 01.04.2022 г. , като същите са отнесени и като приход. Освен това възнагражденията са обвързани с приходите на лечебното заведение и при положение, че имаме значително увеличени приходи, следствие увеличените КП, АПР и КПр , то и заплатите и осигуровките показват увеличение.

Разходите за персонал са само за лечебното заведение. МЦ изплаща възнаграждение само на Управителя по ДУК.

Финансовите разходи за 2022 г. са 13 х.лв. спрямо 8 х.лв. през 2021 г.

Печалбата от дейността преди данъците е 16 х.лв. спрямо 18 х.лв. през 2021 г.

ДМА са 66.97 % от активите на дружеството.

От текущите активи най-голям дял се пада паричните средства, които са 2 776 х.лв. или 52.34 %, следват краткосрочните вземания – 2 233 х.лева, които представляват 42.10 % от краткотрайните активи на дружеството, наличност на материални запаси – 295 х.лева или 5,56 %.

Собственият капитал на дружествата през 2022 г. е в размер на 12 201 х.лв. спрямо 12 185 х.лв. за 2021 г.

Към 31.12.2022 г. заемите и привлечените средства възлизат на 2 х.лв. спрямо 2 820 х.лв. през 2021 г.

Търговските и други задължения към 31.12.2022 г. възлизат на 684 х.лв. спрямо 759 х.лв. към 31.12.2021 г. Рентабилността на собственият капитал през 2021 г., изчислена на база нетна печалба е 76.03%, а за 2021 г. е 75.10%. Рентабилността на привлечения капитал през 2022г., изчислена на база нетна печалба е 14.12 % ,а през 2021 г. е 17.38%.

Ликвидност и капиталови ресурси

Паричните средства от дейността на дружествата продължават да са първични източници на финансиране на текущата дейност. През 2022 г. от оперативна дейност постъпват парични средства в размер на 24 274 х.лв. спрямо 23 604 х.лв. през 2021 г.

Основни рискове и несигурност

Дейността на дружествата не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Деятелността на дружествата се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Лихвен риск

През 2022 г. дружеството е погасило изцяло задължението по ползван финансов лизинг от 2018 г. от ОББ Интерлийз за закупуване на 2 броя леки автомобили с размер 34 х.лв. и срок за погасяване 4 години при спазване на предварително съгласуван погасителен план. Няма просрочия на плащанията съгласно погасителния план. Медицинският център не е ползвал финансов лизинг през 2022 г.

Медикаментите и консумативите се получават при условията на отсрочено плащане, а при закъснение се дължат лихви.

Кредитни рискове

Дружествата не предоставят кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Дружествата поддържат ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

Финансовите активи на дружествата са парични средства и търговски вземания. По отношение на клиентите, основен клиент е РЗОК. Търговските вземания са представени в баланса по номиналната им стойност.

Научно – изследователска и развойна дейност.

Дружествата нямат създадена дирекция „НРИД“ и не извършват научно-изследователска и развойна дейност.

През 2022 година МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД осъществява сделки със свързани лица и това е МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД, чиито обороти се елиминират за целта на изготвянето на консолидирания финансов отчет..

Движение на дяловете /акциите/ на дружеството през 2022 година.

Дяловете и акциите на дружествата не се търгуват на капиталовия пазар.

Предвиждано развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД и МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД през 2023 год.

През 2023 г. финансова година дружествата ще запазят основните си предмети на дейност, а именно диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния, изискващи оперативно лечение по основни медицински специалности и други, съгласно

Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ - 11 /27.04.2021 г. на
Министъра на здравеопазването и образна диагностика в допълнителната помощ.

Събития настъпили след датата на съставяне на ГФО.

В дружествата няма настъпили събития след датата на съставяне на
консолидирания финансов отчет.

Наличие на клонове на дружеството.

Дружествата нямат открити клонове.

Изп. Директор:

/Д-р Тодор Тодоров/

