„МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ-ТРОЯН“ ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината завършваща на 31.12.2023

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2023 г. и завършващ на 31.12.2023 година.

Предходен период - периодът, започващ на 01.01.2022 година и завършващ на 31.12.2022 година.

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на „ МБАЛ-ТРОЯН ” ЕООД, гр. Троян
Адрес на управление: *гр. Троян 5600, област Ловеч, община Троян, ул. „Радецки” № 30,*
Тел.: 0670/6 20 19, Факс: 0670/ 6 20 23, e-mail : mbal_troyan@abv.bg

Годишният финансов отчет е подписан от името на „МБАЛ-ТРОЯН” ЕООД, гр. Троян от :
Управител: д-р Теодора Петрова Вълковска -Кюрекчиева
Съставител: Светлана Иванова Нановска
Дата на изготвяне: 29.02.2024 година

Независим финансов одит
Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване на 29.02.2024 година. Общинския съвет на гр. Троян с Решение № 987 по Протокол 42/25.05.2023 г. определя регистрирания одитор Милка Костова с диплома № 0532/2000 г. да извърши независим одит на годишния финансов отчет за 2023 г. Възнаграждението на одитора е 3500 лв. без ДДС. Освен независимия финансов одит не са получавани други услуги от регистрирания одитор Милка Костова.

Корпоративна информация

1. Наименование на предприятието:
„Многопрофилна болница за активно лечение-Троян“ ЕООД

2. Правна форма: Еднолично дружество с ограничена отговорност.

Актуалното състояние на дружеството към момента - регистриран капитал е 2 246 300 лв., разпределен на 22 463 брой дяла, всеки с номинал 100 лева.

С Решение №194/06.07.2000 г. на Общински съвет гр. Троян и заповед на министъра на здравеопазването № РД 20-7/18.07.2000 г., издадена въз основа на чл.101, ал.1 и ал.6, във връзка с чл. 104 и чл. 38 от ЗЛЗ, Общинска болница – Троян, като публично здравно заведение е преобразувано в „МБАЛ - Троян” ЕООД. В заповедта е регламентирано правото на собственост на общината като едноличен собственик на

капитала да се упражняват от Общински съвет гр. Троян. "МБАЛ-Троян" ЕООД регистрирано в Ловешки окръжен съд по фирмено дело № 568 от 28.07.2000 г.

Дружеството е 100% общинска собственост. Седалището на управление е гр.Троян, ул."Радецки" №30. Дружеството е с БУЛСТАТ 110502461. Данъчно регистрирано от 01.08.2000 г. Регистрация за целите на ДДС 22.11.2002 г.

3. ЕИК по Булстат: 110502461

4. Държава на регистрация на предприятието: Република България

5. Седалище и адрес на управление: код. 5600, гр. Троян, област Ловеч, община Троян ул. „Радецки" № 30.

6. Предмет на дейност на дружеството съгласно съдебната регистрация:

Предметът на дейност на „МБАЛ-Троян" ЕООД включва осъществяване на болнична помощ . Лечебното заведение притежава издадено от Министъра на здравеопазването Разрешение № МБ - 26/ 13.04.2016г., за осъществяване на дейностите: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболничната помощ, рехабилитация, родилна помощ, диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения; медико-козметични услуги, клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура съгласно действащото в страната законодателство, учебна и научна дейност.

7. Управителни органи:

Общо събрание на общински съвет Троян;

Управител: д-р Теодора Петрова Вълковска - Кюрекчиева

8. Дружеството се представлява от д-р Теодора Петрова Вълковска -Кюрекчиева

9. Брой служители /наети лица в края на годината/: 197

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев, който е и функционална валута на дружеството.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро. Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Индивидуалния финансов отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти влезли в сила от 01.01.2016 г. Данните в отчета са представени в хиляди лева. Настоящият финансов отчет е индивидуален отчет на дружеството.

Предприятието е представило годишния си финансов отчет по правилата на Националните счетоводни стандарти.

Сравнителни данни

Отчетният период на дружеството е календарна година. Текущият отчетен период е 01.01. – 31.12.2023 г. Дружеството представя сравнителни данни в този финансов отчет за една предходна година 2022. В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия отчетен период.

Действащо предприятие

Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще, без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на дейността или търсене на защита от кредиторите. Съответно активите и пасивите се отчитат на базата на възможността предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката на това дали предприятието е действащо, ръководството взима предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава до дванадесетте месеца след края на отчетния период.
Годишния финансов отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие". Не съществуват събития или условия, които могат да породят значително съмнение, относно способността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие. Ръководството не възнамерява да преструктурира дружеството или значително да ограничи обема на операциите.

Валута на представяне

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута на представяне. Данните в индивидуалния финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Приложена счетоводна политика и допълнителни оповестявания

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчетат, активи които отговарят на критериите на СС 16, ръководството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване и еквивалентна на , или надвишава нивото на същественост в размер на 700 лева.

Последното оценяване се извършва въз основа на препоръчителен подход, т.е. цена на придобиване намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност, според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи. Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.
Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички други разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Земите, сградите, съоръженията и производственото оборудване, налични към 31 декември 2023 г. са представени по справедлива стойност, приета за проявена стойност на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите. Към края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите.
Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.
Ръководството счита, че балансовата стойност на активите към тази дата не превишава възстановимата им стойност и няма признаци за обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайни материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Полезния живот на отделните класове активи, ревизиран от ръководството е както следва:

Вид дълготраен материален актив	години
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	10
Автомобили	10
Стопански инвентар	10
Компютърна техника	2

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в баланса по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.
Нематериалните активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат.
В предприятието се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот. Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Вид дълготрайни нематериални активи	години
Софтуер	2

Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Материални запаси

Материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане при извършване на медицинските услуги;
- стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба;

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване за материалите. Разходите, които се извършват за да доведат даден материален запас до неговото настояще състояние и местоположение се включват в себестойността. Материалните запаси се заприхождават количествено и стойностно. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средна претеглена цена – за медицински консумативи, горива и други материали. Методът на първа входяща- първа изходяща стойност се използва за медикаментите в болничната аптека. В края на годината те са представени по историческа стойност. Към края на отчетния период няма условия за обезценка.

Търговски вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това са налице. Всички вземания от услуги формирани в дружеството са класифицирани като краткосрочни.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

Капитал и резерви

С Решение №194/06.07.2000 г. на Общински съвет гр. Троян и заповед на министъра на здравеопазването № РД 20-7/18.07.2000 г., издадена въз основа на чл.101, ал.1 и ал.6, във връзка с чл. 104 и чл. 38 от ЗЛЗ, Общинска болница – Троян, като публично здравно заведение е преобразувано в „МБАЛ - Троян" ЕООД. В заповедта е регламентирано правото на собственост на Общината като едноличен собственик на капитала да се упражняват от Общински съвет гр. Троян. "МБАЛ-Троян" ЕООД регистрирано в Ловешки окръжен съд по фирмено дело № 568 от 28.07.2000 г.

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал включващ:

Регистриран капитал – представен по номинална стойност, съгласно регистрацията в Търговския регистър.

Резерви включващи:
Резерв от последващи оценки – формиран от:
положителната разлика между балансовата стойност на дълготрайни активи и техните справедливи стойности към датата на извършване на всяка преоценка.
Преоценъчният резерв се прехвърля към компонента „натрупани печалби", когато активите се отписват от баланса или са напълно амортизирани.
Допълнителни резерви – образувани от разпределение на печалба, съгласно изискванията на Търговския закон на Република България и учредителния акт по решение на Общински съвет Троян.

Финансов резултат включващ:
Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди. Печалба/загуба за периода.

Провизии на задълженията
При провизиите съществува несигурност относно проявлението им във времето или сумата. Признаването и оценяването на провизии изисква дружеството да направи оценка на вероятността изходящ поток от ресурси да се изискват за погасяване на задължение и дали би могла да се даде надеждна оценка на сумата на задължението.

Финансирания
Дружеството е получавало финансиране за Изпълнение на СМР за обособяване на изолирана структура за лечение на пациенти с инфекциозни заболявания, в т.ч. Ковид. Проектът е финансиран по процедура на директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ „Мерки за справяне с пандемията" по приоритетна ос 9 „Подкрепа за здравната система за справяне с кризи" на ОПРР 2014-2020 г.

Получавано е финансиране от Министерство на здравеопазването за работа на лечебното заведение в отдалечени и труднодостъпни райони. Тези финансирания се отчитат систематично като приход.

За Дълготрайните материални активи от финансиране, прихода се отчита в размера на начислената амортизация на придобитите активи.

Търговски и други задължения
Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10 % .

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2023 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % .

Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

Обезценка

Материални запаси

В края на всяка финансова година предприятието извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материалните запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, предприятието следва да обезцени материалните запаси до нетна реализируема стойност. Такъв процес на оценка, включва значителни преценки и може да повлияе на балансовите стойности на материалните запаси, представени в отчета.

В резултат на направените прегледи и анализи през 2023 г. не е отчетена обезценка на материалните активи.

Вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани

трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината), като загуба от обезценка.
Дружеството няма несъбираеми вземанията от клиенти.

Приблизителна оценка за отсрочени данъци

Дружеството следва да признае всеки отсрочен данъчен актив (до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики) и отсрочен данъчен пасив (за всички облагаеми временни разлики), свързани с активи и пасиви, произтичащи от единични транзакции.

Печалба (загуба) за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Финансовия резултат на дружеството от дейността му е 139 хил.лв. печалба. Начислени са данъчни временни разлики в размер на 490 лв. и Корпоративен данък върху печалбата 5 378 лв. Резултата на дружеството е балансова печалба 133 хил.лева.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Приходите от медицински услуги се признават в момента, в който услугите са извършени.
Приходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

1.при извършване на медицински услуги - при извършване и фактуриране на съответната услуга.

2.приходи от продажба на стоки (медицински изделия заплащани от пациентите) - при фактуриране на стоката

3.при отдаване под наем на помещения (кабинети)-при фактуриране на наема
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

През отчетната година дружеството не е отчело извънредни разходи.

Финансовите разходи на дружеството са сформирани от банкови такси по обслужване на банкови разплащания с контрагенти и начислени лихви.

П Р И Л О Ж Е Н И Я
КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2023 година

1.1 Имоти, машини и съоръжения

Потребността от закупуване на ДМА е съобразена с неотложните потребности на лечебното заведение от медицинска апаратура, с която да подобри диагностичния процес и качеството на обслужване на пациентите.

Инвестиционният план за 2023 година за закупуване на медицинска апаратура е обвързан с утвърдените медицински стандарти, правилата за добра клинична практика и изискванията на НЗОК при сключване на договор по изпълнението на клинични пътеки.

„МБАЛ-Троян"ЕООД е закупила през годината ДМА в рамките на ограничените си финансови ресурси, които са необходими, за да може лечебното заведение да отговаря на съвременните тенденции за оказване на качествени медицински услуги.

През 2023 година са закупени ДМА на стойност 229 хил. лева, със собствени средства и целеви средства от собственика на капитала – община Троян и Общински бюджет и Дарители.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Съоръжения	Компютърно оборудване	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 01.01.2022	**5**	**1 610**	**4 015**	**75**	**0**	**0**	**118**	**5 823**
Постъпили	0	0	96	23	0	0	0	**119**
Излезли	0	0	(166)	(22)	0	0	0	**(188)**
Обезценка за периода								**0**
Възстановени обезценки								**0**
Салдо към 31.12.2022	**5**	**1 610**	**3 945**	**76**	**0**	**0**	**118**	**5 754**
Постъпили	0	0	204	0	0	0	29	**233**
Излезли		0	(170)	0	0	0	(11)	**(181)**
Обезценка за периода								**0**
Възстановени обезценки								**0**
Салдо към 31.12.2023	**5**	**1 610**	**3 979**	**76**	**0**	**0**	**136**	**5 806**
Амортизация								
Салдо към 01.01.2022		**913**	**3 139**	**56**	**0**	**0**	**105**	**4 213**
Начислени		64	195	3	0	0	3	**265**
Описани		0	(167)	(22)	0	0	0	**(189)**
Обезценка за периода							0	**0**
Възстановени обезценки								**0**
Салдо към 31.12.2022		**977**	**3 167**	**37**	**0**	**0**	**108**	**4 289**
Начислени		64	203	5	0	0	3	**275**
Описани		0	(93)	0	0	0	(11)	**(104)**
Рекласификация							0	**0**
Възстановени обезценки								**0**
Салдо към 31.12.2023		**1 041**	**3 277**	**42**	**0**	**0**	**100**	**4 460**
Балансова стойност								
Балансова стойност към 01.01.2022	**5**	**697**	**876**	**19**	**0**	**0**	**13**	**1 610**
Балансова стойност към 31.12.2022	**5**	**633**	**778**	**39**	**0**	**0**	**10**	**1 465**
Балансова стойност към 31.12.2023	**5**	**569**	**702**	**34**	**0**	**0**	**36**	**1 346**

Отчетната стойност на Дълготрайните материални активи в употреба с нулева балансова стойност са както следва:

Група сметка	**Стойност**
204 Машини и оборудване	1 959
205 Транспортни средства	27
206 Стопански инвентар	92
Всичко:	**2 078**

1.2.Нематериални активи

	Програмни продукти
Отчетна стойност	
Салдо на 01 януари на 2023 г.	96
Придобити	
Салдо на 31 декември 2023 г.	96
Амортизации	
Салдо на 01 януари на 2023 г.	96
Начислени амортизации	0
Салдо на 31 декември 2023 г.	96
Балансова стойност	0

Отчетната стойност на нематериалните дълготрайни активи в употреба с нулева балансова стойност е 96 хил.лв.

1.3.Инвестиции в дъщерни предприятия

От 2002 г. с Решение 706/31.10.2002г. на Общински съвет – гр.Троян, с учредителен акт от 01.11.2002 година на основание ТЗ и ЗЛЗ , е вписано дружество „Медицински център – Троян“ ЕООД, чиито едноличен собственик на капитала е „МБАЛ-Троян“ ЕООД.

Инвестиции в дъщерни предприятия	**31.12.2023г.**	**31.12.2022г.**
Стойност в началото на периода	5	5
Стойност в края на периода	**5**	**5**

1.4.Активи по отсрочени данъци

АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочени данъчни активи	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Амортизируеми активи от финансиране	21	19
Върху компенсируеми отпуски	3	5
Върху неизплатени доходи на ФЛ	1	1
Общо отсрочени данъчни активи	**25**	**25**

1.5.Материални запаси

Болницата поддържа и през двата отчетни периода достатъчна наличност от лекарства и медицински консумативи, с които да се осигури и гарантира нормалното протичане на лечебния процес.

ПРИЛОЖЕНИЕ 6 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2023 г.	**31.12.2022 г.**
Материали		
Лекарства	38	50
Медицински консумативи	13	8
Гориво и смазочни материали	22	20
ОБЩО МАТЕРИАЛИ	73	78
СТОКИ	9	9
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	**82**	**87**

1.6. Търговски и други вземания

ПРИЛОЖЕНИЕ 8 ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2023 г.	**31.12.2022 г.**
Отчетна стойност		
Вземания от РЗОК	414	348
Вземания от МЗ	134	35
Вземания от доставчици	15	14
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ	563	397

Вземанията на дружеството към края на отчетния период, спрямо 2022 година са увеличени, като най-голям е размера на вземанията от РЗОК, които към 31.12.2023 г. са с 66 хил.лв. повече спрямо 2022 година.

Голямо е и увеличението на вземанията от МЗ . Те включват неиздължената сума по Договора за изпълнение на СМР за обособяване на изолирана структура за лечение на пациенти с инфекциозни заболявания, в т.ч. Ковид, финансирани по Европейски проект, както и изравнителната субсидия за м.декември 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 9 ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отчетна стойност		
Вземания от Медицински център	31	27
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ	31	27

По договора за съвместна дейност от 01.12.2022 г. между МБАЛ и Медицински център -Троян (дъщерно дружество) към 31.12.2023 г. са отчетени вземанията за месец декември 2023 г.

1.7. Парични средства

ПРИЛОЖЕНИЕ 10 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отчетна стойност		
Каса в лева	1	2
Каса във валута	0	0
Разплащетелни сметки в лева	310	260
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	311	262

Към 31.12.2023 г. наличностите по банкови сметки са както следва:

Разплащателна сметка в Банка Алианц България АД	621,05 лв.
Разплащателна сметка в Банка ДСК	1 080,14 лв.
Разплащателна сметка в Инвестбанк АД	308 523,90 лв.
ВСИЧКО:	**310 225,09** лв.

1.8. Собствен капитал

Основен капитал

Капиталът на „МБАЛ-Троян“ ЕООД вписан в Търговският регистър е в размер на 2 246 300 лв. и се състои от 22 463 дяла по 100 лева за всеки един от тях. Собственик на капитала е Община Троян – 100%.

Резерви

Резерви от последващи оценки към 31.12.2023 г. са 17 хил.лв. Спрямо предходната година същите са намалели с 4 хил.лв., в резултат на отписване в неразпределена печалба, поради брак на активи.

Общите резерви в размер на 25 хил.лв. са формирани от преотстъпен дивидент от Община Троян.

Допълнителните резерви са 15 хил.лв.

Натрупани печалби и загуби от минали години

Непокритата загуба от минали години към 31.12.2023 г. е (989) хил.лв.

Текущия финансов резултат за 2023 г. е печалба в размер на 133 хил.лв.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Отчетна стойност	31.12.2023	31.12.2022
Собствен капитал		
Основен капитал	2247	2247
Резерви от последващи оценки	17	21
Други резерви	40	40
законови резерви	25	25
допълнителни резерви	15	15
Печалби и загуби в т.ч.	(989)	(1 178)
неразпределена печалба	4	3
текуща печабла/загуба	(993)	(1 181)
Текуща печалба/загуба	133	185
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ:	1448	1315

Въпреки, че собствения капитал на дружеството в размер на 1 448 хил.лв. е под регистрирания, ръководството на дружеството не възнамерява да го преструктурира или да ограничи дейността му в следващите дванадесет месеца след края на отчетния период.

1.9.Търговски и други задължения

ПРИЛОЖЕНИЕ 20 ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023 г.	**31.12.2022 г.**
Отчетна стойност		
Задължения към доставчици	39	48
Задължения към клиенти по аванси	0	0
ОБЩО ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	39	48

От задълженията към доставчици, към 31.12.2023 г. най-големи са задълженията към: „Инфомед“ ЕООД -18 хил.лв. , „Мастър-ПИК“ЕАД -11 хил.лв. , „Еврохим Груп“ ООД-2 хил.лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ 21 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И

	31.12.2023 г.	**31.12.2022 г.**
Отчетна стойност		
Задължения към персонала	298	268
Задължения към осигурители	118	107
Задължения за отпуски и осигурителни вноски върху тях	48	32
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛИ	464	407

Задълженията към персонала и осигурители към 31.12.2023 г. са увеличени общо с 57 хил.лв., като те включват работните заплати и задължителните осигурителни вноски върху тях за месец декември 2023 г. , както и задълженията за неползвани отпуски за годината.

ПРИЛОЖЕНИЕ 22 ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отчетна стойност		
Задължения по ДДС	1	1
Задължения по ЗДДФЛ	14	12
Корпоративен данък в/у печалбата	5	0
ОБЩО ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	20	13

Данъчните задължения са свързани с дължимият данък общ доход върху трудовите възнаграждения за месец декември 2023 г. , дължимият за декември ДДС и Корпоративният данък върху печалбата за 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 23 ДРУГИ ТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отчетна стойност		
Задължения по гаранции	6	7
ОБЩО ДРУГИ ТЕКУЩИ ПАСИВИ	6	7

Други текущи пасиви включват задълженията на болницата по внесени гаранции за изпълнение на договори за доставка по обществени поръчки, като техният размер се запазва и през двата отчетни периода.

1.10.Приходи

През отчетната година дружеството отчита приходите от медицинска дейност на база определените в Националния рамков договор за 2023 г. цени на Клиничните пътеки и платено лечение на база утвърден ценоразпис на платен леглоден.

ПРИЛОЖЕНИЕ 24 ПРИХОДИ

	2023	2022
Услуги		
Медицински услуги НЗОК	5 164	5 020
Потребителски такси	39	32
Платено лечение	14	20
ОБЩО ПРОДАЖБА НА УСЛУГИ	**5 217**	**5 072**
ПРОДАЖБА НА СТОКИ	**69**	**63**
ОБЩО ПРИХОДИ	**5 286**	**5 135**

Най-голям е делът на приходите от медицинска дейност, който се формира от отчетената дейност по Клинични пътеки и Диализни процедури. През 2023 година в резултат на по-големият брой изписани болни по клинични пътеки с 470 повече, се отчита увеличение и в приходите от потребителски такси.

ПРИЛОЖЕНИЕ 25 ДРУГИ ДОХОДИ, НЕТО

	2023	2022
Други приходи		
Медицински център	384	370
Наеми	37	38
Приходи от финансиране	1 459	1 433
Други приходи	10	4
ОБЩО ДРУГИ ПРИХОДИ	**1 890**	**1 845**

В други приходи има увеличаване на приходите от Медицински център, отчетени съгласно договора за съвместна дейност през 2023 година.

Приходи от финансиране включват получените през 2023 г. от Министерство на здравеопазването субсидии за работа на лечебното заведение в трудно достъпни и отдалечени райони.

Отчетени са приходи от МЗ в размер на 159 хил. лева за Изпълнение на СМР за обособяване на изолирана структура за лечение на пациенти с инфекциозни заболявания, в т.ч. Ковид. Проектът е финансиран по процедура на директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ „Мерки за справяне с пандемията“ по приоритетна ос 9 „Подкрепа за здравната система за справяне с кризи“ на ОПРР 2014-2020 г.

1.11.Разходи

ПРИЛОЖЕНИЕ Разходи за материали

	2023	2022
Разходи за метериали		
Лекарства	369	398
Медицински консумативи	255	243
ГСМ	7	8
Енергийни материали	124	200
Хранителни продукти	179	160
Вода	14	13
Отопление	55	70
Други	104	74
ОБЩО	**1 107**	**1 166**

Намалени са разходите за материали с 59 хил.лв.. Намалението е в резултат на по-малкия разход за лекарства, консумативи, тестове за Ковид и дезинфектанти, както закупени със собствени средства, така и получени като помощи от РЗИ –Ловеч.

	2023	2022
Разходи за външни услуги		
Услуги по клинични пътеки	12	13
Поддръжка апаратура	61	53
Охрана	32	28
Текущ ремонт на сгради и машини	162	120
Пране бельо	29	29
Телефонни разходи	18	17
Застраховки	12	12
Граждански договори	8	7
Наеми	2	13
Медицински изследвания	9	9
Транспорт болни	32	28
Външен лабораторен контрол	2	5
Служба трудова медицина	3	2
Стерилизация барабани	13	0
Други	88	67
ОБЩО	**483**	**403**

В разходите за външни услуги завишението е с 80 хил.лв., като най-голямо е увеличението на разходите за СМР.

	2023г.	2022г.
Разходи за персонала		
Разходи за краткоср. Възнаграждения	4 191	4 086
Разходи за осигуровки	793	757
ОБЩО	**4 984**	**4 843**

Увеличение има в разходите за персонала с 141 хил.лв., поради изплащаното допълнително материално стимулиране на персонала през годината.

	2023г.	2022г.
Разходи за амортизации		
Разходи за амортизации	275	265
ОБЩО	**275**	**265**

	2023	2022
Други разходи		
Командировки	2	0
Представителни разходи	3	1
Глоби	1	2
Разходи за ДДС	12	14
Брак активи	76	0
Данък сгради и ТБО	16	16
Балансова ст-ст на продадените активи	69	63
Други разходи	4	9
ОБЩО	**183**	**105**

В други разходи голямото увеличение с 78 хил. лв. се дължи извършения брак на дефектиралата и не подлежаща на ремонт рентгенова тръба.

В останалите разходни пера няма значително изменение.

	2023г.	2022г.
Балансова ст-ст на продадените активи		
Продажба на мед. изделия за пациенти	69	63
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	**69**	**63**

Освен разходите за дейността са отчетени и финансови разходи през 2023 г.

	2023г.	2022г.
Финансови разходи		
Банкови такси и други	5	5
Разходи за лихви	0	4
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	**5**	**9**

Разходи за данъци	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Текущ данък върху печалбата	6	4
Отсрочен данък върху печалбата	0	0
ОБЩО	**6**	**4**

За отчетната година разходите за корпоративен данък върху печалбата са 6 хил. лв.

1.12. Показатели

Показатели	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Счетоводен финансов резултат	139	189
Всичко увеличения	404	305
Всичко намаления	(389)	(331)
Данъчен финансов резултат	154	163
Приспадане на данъчна загуба	(100)	(163)
Данък по действащата ставкаа 10%	54	0

2.Сделки със свързани лица

Идентификация на свързаните лица:

2.1.Община Троян- едноличен собственик на капитала

През 2023 г. „МБАЛ-Троян“ ЕООД е получила от Община Троян :

26 хил.лв за закупуване на Паров стерилизатор
9 хил.лв. за закупуване на Електронож
57 хил.лв. за закупуване на Рентгенова тръба

2.2. „Медицински център-Троян“ ЕООД- дъщерно дружество на „МБАЛ-Троян“ЕООД

През 2023 г. „МБАЛ-Троян“ЕООД е получила от „Медицински център-Троян“ ЕООД приходи от медицински услуги, съгласно сключения договор за съвместна дейност в размер на 384 хил.лв.

3.Икономически показатели за 2023 г.

1.Среден разход на 1 преминал болен	1 466,30 лв.
2.Среден разход на 1 леглоден	322,19 лв.
3.Среден разход на 1 лекарстводен	27,31 лв.
4.Среден разход на 1 храноден	6,19 лв.

4. Съдебни дела

4.1.Заведени съдебни дела от/към дружеството през 2023 г. - няма.
4.2.Заведени съдебни дела от дружеството преди 01.01.2023 година – няма.

5.Действащо предприятие

В резултат на успокоилата се епидемична обстановка през 2023 година, свързана с разпространението на Ковид-19 на територията на страната, „МБАЛ-Троян"ЕООД вече функционира нормално. Въпреки предизвикателствата и през 2023 годината, болницата е със запазена структура и видове медицински дейности, съгласно разрешението за дейност.

Ситуацията, възникнала с появата на коронавируса през 2020г. е с невиждани до сега мащаби. Това наложи въвеждането на нови мерки в световен мащаб, което постави под изключителен натиск здравните системи. Ограничаването на последствията от пандемията в здравеопазването и във всички други сфери на живота се превърна в основна задача на всички правителства. В България бе изготвен и се изпълнява „Национален оперативен план за справяне с пандемията", чрез които се противодейства на неблагоприятните страни и обществени последици. В тази връзка болницата реорганизира основната си дейност, за да отговори на предизвикателствата. Включването на ново заразно заболяване с непозната специфика на протичане и липса на етиологично лечение, поставиха на изпитание човешките, материални и финансови ресурси на болницата. Пандемията е основен фактор на външната среда с глобално въздействие в/у всички дейности на дружеството.

В тази връзка още от предходната година съвместно с община Троян по ОП „Региони в растеж", по нова приоритетна ос „Подкрепа на здравната система за справяне с кризи" се финансира изграждането на структура, отговаряща на изискванията на медицински стандарт по инфекциозни болести за лечение на пациенти с Ковид инфкеция Дейностите включват преустройство на сграден фонд и доставка на апаратура.

Това финансиране продължи и през 2023 г. и ще има положителен ефект върху финансовото състояние на болницата , относно обезпеченост с материална база и апаратура , което в голяма степен гарантира , че няма да бъде нарушен принципа на действащото предприятие. Основната задача на ръководството и колектива на болницата е запазването на статута на лечебното заведение като болница за активно лечение и запазване максимален обем на дейност.

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо. Няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

6.Събития след края на отчетния период и друга информация

След края на отчетния период, до датата на изготвяне на финансовия отчет няма настъпили събития, които ще се отразят на финансовото състояние на дружеството през следващата година.

Успешното управление на лечебно заведение – търговско дружество в условията на икономическа, демографска и социална криза е предизвикателство. Единствено последователните и аргументирани действия на екипа на ръководството на болницата във взаимодействие с органите на държавните институции, местното самоуправление и бизнеса, могат да гарантират успешното развитие на лечебното заведение в полза на обществените очаквания.

Потенциалът на „МБАЛ Троян" ЕООД – диагностични и лечебни структури, материално – техническа обезпеченост, квалифициран човешки ресурс следва да бъде рационално и ефективно използван за реализиране на регионални обществено значими проекти в областта на здравеопазването.

Дружеството не е изготвило декларация по чл.100н, ал.8 от ЗППЦК, тъй като разпоредбата на чл.100н, ал. 8 от ЗППЦК не се прилага за дружества попадащи в обхвата на §1д от ДР на ЗППЦК, защото чл.20 от Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 година относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия и за изменение на Директива 2006/43/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и за отмяна на Директиви 78/660/ЕИО и 83/349/ЕИО на Съвета, който е въведен в чл.100н на ЗППЦК, касае дружества, чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар.

Дружеството не изготвя и няма задължение да изготвя нефинансова декларация по чл.48 ат Закона за счетоводството, тъй като съгласно чл.41 от Закона за счетоводството не попада в определението „Големи предприятия“ и „Предприятия от обществен интерес“.

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ - ЕООД
гр.Троян

Гл.счетоводител:……..
/Св.НАНОВСКА/

Управител:……..
/Д-р Т.ВЪЛКОВСКА/

29.02.2024 г.
Гр.Троян