

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД
ЕИК 111047073

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2024 г.

Заверил:

Представяващ:

Д-р Тодор Борисов Тодоров

Съставител:

Пламенка Емануилова Георгиева

Монтана, 12 февруари 2025

31.12.2024 г.

28.04.25г. *Елена*
Елена Чанова 0584

КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД **ЕИК 111047073**
31.12.2024 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	7,941	7,504	а) услуги	26,946	23,624
б) външни услуги	6,352	6,120	2. Други приходи, в т.ч.:	26,946	23,624
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1,589	1,384	- приходи от финансиране	4,706	3,305
а) разходи за възнаграждения	22,697	18,151	Общо приходи от оперативната дейност	4,546	3,247
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	19,661	15,596	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	31,652	26,929
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3,036	2,555	Общо финансови приходи	2	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	793	776		2	2
- разходи за амортизация	793	776			
4. Други разходи, в т.ч.:	793	776			
б) провизии	156	333			
в) други					
Общо разходи за оперативната дейност	156	333	Общо приходи от обичайната дейност	31,654	26,931
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	31,587	26,764	Общо приходи	31,654	26,931
Общо финансови разходи	8	143			
Общо разходи за обичайната дейност	8	143			
6. Печалба от обичайната дейност	31,595	26,907			
Общо разходи	59	24			
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	31,595	26,907			
8. Разходи за данъци от печалбата	59	24			
9. Печалба	7	4	4. Загуба		
Всичко (общо разходи + 8 +9)	52	20	Всичко (Общо приходи + 4)	31,654	26,931
	31,654	26,931			

Дата на съставяне:
Монтана, 12 февруари 2025

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева



28.04.25г.
Елена Янкова 0589

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

за паричните потоци

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

31.12.2024 г.

1

	Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Предходен период - рекласифициран		
		Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
	а						
А. Парични потоци от основна дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	26,720	8,007	18,713		24,871	7,593	17,278
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	20,860	(20,858)		1	17,875	(17,874)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		30	(30)			7	(7)
4 Други парични потоци от основна дейност	5,312	1,660	3,652		1,888	87	1,801
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	32,034	30,557	1,477		26,760	25,562	1,198
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			405	(405)		687	(687)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	405	(405)		-	687	(687)
В. Парични потоци от финансова дейност							
1 Други парични потоци от финансова дейност	2	7	(5)		2	6	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2	7	(5)		2	6	(4)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	32,036	30,969	1,067		26,762	26,255	507
Д. Парични средства в началото на периода			3,283				2,776
Е. Парични средства в края на периода			4,350				3,283

Дата:

Монтана, 12 февруари 2025

Съставител:

Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:

Д-р Тодор Борисов Тодоров



28.04.25г. *Пламенка*
Елена Чанова 0589

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ **за собствения капитал**

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД **ЕИК 111047073**
31.12.2024 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	12,243			204			235	267		20	12,969	
2. Промени в счетоводната политика											-	
3. Грешки											-	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	12,243	-	-	204	-	-	235	267	-	20	12,969	
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:	334			2			18	1		(20)	335	
- увеличение	334			2			18					
6. Финансов резултат от текущия период										52	52	
8. Покриване на загуба								-			-	
11. Салдо към края на отчетния период	12,577	-	-	206	-	-	253	268	-	52	13,356	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	12,577	-	-	206	-	-	253	268	-	52	13,356	

Дата на съставяне:
 Монтана, 12 февруари 2025

Съставител:
 Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
 Д-р Тодор Борисов Тодоров



28.04.25г. *[Signature]*
 Елена Чанова 0589

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД за 2024 г.

I. Общи положения

1.1 Правен статут

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД е регистрирано в Р България със седалище гр. Монтана и адрес на управление: ул. „Сирма войвода“ № 4.

Консолидираният финансов отчет на дружеството към 31.12.2024 г. включва МБАЛ Д-р Стамен Илиев“ АД и неговото дъщерно дружество - МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД, заедно и по-нататък в този отчет наричани Групата.

Основната дейност на Групата, принципно е насочена към извършване на медицински услуги.

1.2 Собственост и управление

МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД е дружество с 95,11 % държавно участие с принципал Министерство на здравеопазването и 4,89 % общинско участие.

МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3/три/ членове. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор – д-р Тодор Тодоров, на основание договор за възлагане на управление от 28.02.2023 г.

Акционерен капитал : 12 576 580 лева

Разпределен е в 1 257 658 (Един милион двеста петдесет и седем хиляди шестстотин петдесет и осем) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Към 31.12.2024 г. общият брой на персонала по щатно разписание в дружеството е 580 служители, а средно-списъчен брой на персонала е 566 служители, от тях на непълно работно време 31 служители.

1.3 Предмет на дейност

Предметът на дейност на Групата за отчетния период включва следните видове операции и сделки:

Осъществяване на болнична помощ в областта на вътрешни болести, хирургия, родилна помощ, урология, неврология, очни болести, УНГ, психиатрия, кожни болести, физиотерапия и рехабилитация, образна диагностика, хемодиализа, интензивно лечение и диспансерна дейност.

Осъществяване на доболнична помощ в областта на образната диагностика, АГ и нервни болести.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

II. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствия

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство в националната парична единица на България – български лев (BGN).

Консолидиран финансов отчет

Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Консолидационни процедури

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и дъщерното дружество, изготвени към 31.12.2024 г.

Финансовите отчети на дъщерното дружество за целите на консолидацията е изготвен за същия отчетен период, както този на дружеството-майка и при прилагане на единна счетоводна политика.

В консолидираният финансов отчет, отчета на включеното дъщерно дружество е консолидиран на база „пълна консолидация“, ред по ред, като е прилагана унифицирана за съществени обекти счетоводна политика. Инвестициите на дружеството-майка са елиминирани срещу дела в собствения капитал на дъщерното дружество към датата на придобиване на контрол. Вътрешно-груповите операции и разчети са напълно елиминирани, вкл. нереализираната вътрешно-групова печалба.

2.2. База за измерване

2.2.1 Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

2.2.2 Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

2.3. Функционална валута

Финансовият отчет е представен в български лев (BGN), която е функционална валута на Дружеството. Цялата финансова информация, представена в лева, е закръглена до хиляда.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

III. Дълготрайни материални активи

Материалните активи в дружеството се класифицират като дълготрайни, когато имат стойностен праг над 2400 лв, използват се за доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и когато се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване, независимо от това че са дълготрайни, в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Първоначално всеки дълготраен актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се отчитат в увеличение на балансовата стойност на тези активи, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се отчитат като текущи за периода.

След първоначалното им признаване, дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Цената на придобиване за закупените дълготрайни материални активи включва покупната цена/вкл. митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи. Ръководството на дружеството счита, че тяхната преносна стойност е приблизително равна на справедливата им стойност.

По решение на ръководството на дружеството, дълготрайните материални активи, се отписват, когато не се очаква бъдеща икономическа изгода от тях.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на отчетния период по отделни групи активи е както следва:

No	Групи активи	Балансова стойност в началото на отчетния период /хил.лв./	Балансова стойност в края на отчетния период /хил.лв./
1	Земи	2 285	2 285
2	Сгради и конструкции	2 541	2 496
3	Машини и оборудване	5 505	5 480
4	Съоръжения	298	451
5	Транспортни средства	23	117
6	Други дълготрайни материални активи	19	18
7	Разходи за придобиване на ДМА	31	31
8	Активи по отсрочени данъци	10	80
	Общо	10 745	10 959

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

През 2024 г. са придобити активи с отчетна стойност 1 000 хил.лв., отчетени в следните категории:

No	Групи активи	Отчетна стойност /хил.лв./
1	Сгради и конструкции	-
2	Машини и оборудване	716
3	Съоръжения	178
3	Транспортни средства	103
4	Други дълготрайни материални активи	3
	Общо	1 000

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. В съответствие с това се прилагат следните амортизационни норми за различните групи активи:

Сгради	1.5%
Машини, оборудване	8 %
Автомобили	8 %
Компютри, софтуер	8 %
Други	8 %

Промяна на прилагания метод за амортизация на дълготрайните активи в сравнение с предходния отчетен период не е извършен.

Дъщерното дружество няма закупени и заведени ДМА за 2024 г.

IV. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат тези, които отговарят на определенията за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38. При придобиването им дълготрайните нематериални активи се отчитат по себестойност или по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност или по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Не е извършвана обезценка на дълготрайни нематериални активи. Амортизират се по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. В съответствие с това се прилагат

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

следните амортизационни норми:

Софтуер 8 %

Дъщерното дружество няма закупени и заведени ДНМА за 2024 г.

V. Инвестиционни имоти

Дружеството не отчита инвестиционни имоти съгласно СС 40.

VI. Стоково-материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.

Оценката на потреблението им е извършвана по средно претеглена цена. В края на годината те са представени по отчетната им стойност.

Материалните запаси, придобити с представени средства като финансираня за текущата дейност, се наблюдават отделно.

Материални запаси		
Вид	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Материали в т.ч. /нето/	313	308
Медикаменти и медицински консумативи	286	274
Постелен инвентар	4	12
Други материали	23	22
Общо	313	308

VII. Вземания

Като вземания, възникнали първоначално в лечебното заведение, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване вземанията от клиенти и доставчици, се отчитат по себестойност. Към датата на съставяне на финансовия отчет не е правена обезценка на просрочени вземания, тъй като такива няма. Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Отсрочените данъчни активи се представят със стойност определена съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

Другите вземания се представят по себестойност. Като краткосрочни вземания се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок по падежа до една година от датата на фиксирания отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа. Разходи за бъдещи периоди са предплатените разходи, които касаят следващите отчетни периоди.

Вземания		
Вид	31.12.2024	31.12.2023 г.
Вземания от продажби в /нето/	2 271	1 879
Вземания бруто	2 271	1 879
Вземания по предоставени аванси /нето/	-	-
Вземания по предоставени аванси	-	-
Вземания по съдебни спорове /нето/	4	4
Вземания по съдебни спорове	4	4
Други вземания в т.ч. /нето/	165	480
Вземания от РЗОК за надлимитна дейност	89	89
Други краткосрочни вземания	76	191
Общо	2 240	2 064

VIII. Задължения

Като задължения, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират задължения, възникнали от директно предоставяне на материали, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване задълженията към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Задължения към персонала и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството.

Съгласно изискванията на НСФОМСП се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Стойността на отчетените неползвани отпуски е 667 хил.лв., а на дължимите осигуровки е 134 хил.лв.

Дружеството начислява и провизии при пенсиониране.

Текущи данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж или със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Към 31.12.2024г. групата има дългосрочни задължения в размер на 39 х.лв. и това е финансов лизинг за закупуване на лек автомобил.

Дългосрочни задължения		
Вид	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	-	-
Други дългосрочни задължения в т.ч.	39	0
Задължение по финансов лизинг	39	0

Краткосрочни задължения		
Вид	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	570	477
Задължения по доставки	570	477
Задължения по получени аванси	16	81
Провизии за пенсии	148	0
Други краткосрочни задължения в т.ч.	103	93
Задължения по гаранции и депозити	46	39
Други краткосрочни задължения	67	54
Общо	837	651
Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Задължения към персонала	2 003	1 358
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	667	216
Задължения към осигурителни предприятия	577	435
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	134	44
Общо	2 580	1 477

IX. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки.

За целите на съставянето на консолидирания отчет за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки и краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им на дружеството майка и на дъщерното дружество.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

Парични средства		
Вид	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Парични средства в брой в т.ч.	22	8
В лева	22	8
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	4 328	3 275
В лева	4 328	3 275
Парични еквиваленти	-	-
Блокирани парични средства	-	-
Депозити СД	-	-
Общо	4 350	3 283

Х. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва акционерния (основен) капитал; законови резерви; неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Дружеството е с 95,11% държавно и 4,89% общинско участие.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон, Устава на дружеството и Решение на Общото събрание.

ХІ. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране на размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответните им приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно ограничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото плащане.

Разходи за материали		
Вид разход	2024 г.	2023 г.
Медикаменти	1 689	1 580
Медицински консумативи	2 451	2 279
Медицински газове	64	67
Храна за пациенти	470	399
Храна персонал (Наредба 11)	382	309
Вода, горива и енергия	909	921

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

Работно облекло и постелен инвентар	26	41
Медицински инструментариум	4	-
Хигиенни материали	78	82
Канцеларски материали	124	72
Други материали	155	370
Общо	6 352	6 120

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2024 г.	2023 г.
Текущ ремонт	514	344
Медицински услуги	102	97
Опасни болнични отпадъци	34	39
Охрана	222	159
Поддръжка на оборудване и софтуер	277	355
Наети активи	4	3
Транспортни услуги	133	142
Застраховки	48	44
Телефон, интернет и пощенски услуги	45	39
Други разходи за външни услуги	210	162
Общо	1 589	1 384

Разходи за амортизации		
Вид разход	2024 г.	2023 г.
Разходи за амортизации	793	776
дълготрайни материални активи	791	774
дълготрайни нематериални активи	2	2
Общо	773	776

Разходи за заплати и осигуровки		
Вид разход	2024 г.	2023 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	19 660	15 596
болничен персонал	19 660	15 596
Разходи за осигуровки на в т.ч.	3 036	2 555
болничен персонал	3 036	2 555
Общо	22 696	18 151

Други разходи		
Вид разход	2024 г.	2023 г.
Разходи за командировки	10	5
Разходи представителни	7	6
Разходи за глоби и неустойки	6	8

Пояснителни сведения
Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

Разходи за данъци и такси по ЗМТД	87	86
Разходи за данъци и такси по ЗКПО	-	-
Други разходи	46	228
Общо	156	333

Финансови разходи		
Вид разход	2024 г.	2023 г.
Разходи за лихви в т.ч.	1	136
По изпълнително дело	-	136
Други финансови разходи	7	7
Общо	8	143

ХІІ. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: Приходи от предоставени услуги, приходи от наеми и приходи от финансираня.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от наем се признава в Отчета за доходите на база на линейния метод за времето на продължителност на договора.

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 финансираня 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	2023 г.	2023 г.
Продажби на услуги в т.ч.	26 841	23 624
Приходи от РЗОК в т.ч.	25 516	22 255
Клинични пътеки	21 318	19 590
Амбулаторни процедури	1 677	1 418

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

Клинични процедури	1 552	1 021
Медицински изделия	44	37
Извънболнична помощ	318	189
За работа по методика чл.55	607	-
Други приходи в т.ч.	105	86
Наеми	76	76
Други	29	10
Общо	26 946	23 624

Приходи от финансираня		
Вид приход	2024 г.	2023 г.
Приходи от финансиране МЗ	4 546	3 179
Приходи от финансиране от общини	88	68
Друго финансиране	72	58
Общо	4 706	3 305

XIII. 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.

XIV. 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 МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД е ползвало лизинг за закупуване на лек автомобил. Вноските се погасяват редовно, съгласно погасителен план. МЦ не е ползвал.

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.

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

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 2024 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

Пояснителни сведения

Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илчиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.

приет на заседание на Съвета на директорите на заседание на 11.07.2025 г. е
предложен за приемане и одобрение на Общото събрание на акционерите.

Съставител:

Пламенка Георгиева



Изпълнителен директор:

Д-р Тодор Тодоров



Пояснителни сведения
Към Консолидирания годишен финансов отчет
на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД Монтана
към 31.12.2024 г.



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 2024 година

Общо състояние и развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД през 2024 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 /20.05.2024 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 2024 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 2024г.

В непрекъсваем процес Областната болница през 2024г. 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 2024 г. регистрираният капитал на лечебното заведение се променя и от 12 242 930 лв. става 12 576 580 , разпределен в 1 257 658 поименни акции по 10 лева номинала.

Финансова информация

През 2024 година нетните приходи от продажби в МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД възлизат на 26 798 хил. лева спрямо 23 520 хил. лева през 2023 г. Видно е увеличение и това е следствие от увеличените цени на КП, КИР и АПР от РЗОК.

Приходите на МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД възлизат на 237 х. лв. спрямо 171 х.лв. за 2023 г.

През 2024 г. МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД е получило приходи от финансираня в размер на 4 706 хил. лева спрямо 3 305 хил. лева през 2023 г. Приходите от финансиране от МЗ като цяло показват увеличение . Приходите от МЗ са се увеличили значително с 1 524 х.лв. и това е основно от финансирането договор по Наредба 3, освен за дейностите е заложен и допълнителен финансов ресурс за финансиране на дейности по готовност при бедствия и аварии в размер на 1 978 х.лв. Тези приходи са за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД, а дъщерното дружество не получава финансираня.

През 2024 г. е получен капиталов трансфер от Община Монтана в размер на 65 000,00 лева, като с тези средства са отнесени като приход от финансиране за текущата година.

Разходите за дейността през 2024 г. възлизат на 31 595 хил.лева спрямо 26 907 хил. лева през 2023 г., което е ръст от 17.42 % в увеличение. Най-голям дял от разходите по икономически елементи се падат на разходите за материали 6 352 х. лв. Тяхното увеличение е с 232 х.лв. или с 3.79 %.

Разходите за външни услуги са 1 589 х.лв. спрямо 1 384 х.лв. през 2023 г., тяхното увеличение е с 14.81%.

Разходите за амортизация са увеличени слабо от 776х.лв. през 2023 г. на 793 х.лева през 2024 г. или с 2.19% в увеличение.

През 2023 г. начислените разходи за възнаграждения на персонала са в размер на 19 661 х.лв., спрямо 15 596 х.лв. през 2023 г. и показват увеличение с 4 065 х.лв. Разходите за осигуровки са 3 036 х.лв. спрямо 2 555 х.лв. през 2023 г. и също показват увеличение с 481 х.лв. В тези възнаграждения е включена и субсидията по Наредба 3,

в размер на 1780 х. лв. 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 2024 г. са 8 х.лв. спрямо 143 х.лв. през 2023 г.

Печалбата от дейността преди данъците е 59 х.лв. спрямо 24 х.лв. през 2023 г.

ДМА са 60.20 % от активите на дружеството.

От текущите активи най-голям дял се пада паричните средства, които са 4 341 х.лв. или 61.19 %, следват краткосрочните вземания - 2 440 х.лева, които представляват 34.40 % от краткотрайните активи на дружеството и наличност на материални запаси - 313 х.лева или 4.41 %.

Собственият капитал на дружествата през 2024 г. е в размер на 13 356 х.лв. спрямо 12 969 х.лв. за 2023 г.

Към 31.12.2024 г. заемите и привлечените средства възлизат на 3 440 х.лв. спрямо 2 498 х.лв. през 2023 г.

Търговските задължения към 31.12.2024 г. възлизат на 738 х.лв. спрямо 651 х.лв. към 31.12.2023 г. Рентабилността на собственият капитал през 2023 г., изчислена на база нетна печалба е 0.39%, а за 2023 г. е 0.15%. Рентабилността на привлечения капитал през 2024г., изчислена на база нетна печалба е 1.51 % ,а през 2023 г. е 0.80%.

Ликвидност и капиталови ресурси

Паричните средства от дейността на дружествата продължават да са първични източници на финансиране на текущата дейност. През 2024 г. от оперативна дейност постъпват парични средства в размер на 26 720 х.лв. спрямо 24 871 х.лв. през 2023 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 2024г. МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД е ползвало финансов лизинг за закупуване на лек автомобил. Редовно внася вноските по погасителен план. МЦ не е ползвал финансов лизинг.

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 2024 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 2024 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 2024 год.

През 2025 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 /20.05.2024 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/

