

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС /формат до 31.12.2007/
на МЕАЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КЮСТЕНДИЛ към 30.06.2020**

ЕИК по БУЛСТАТ 109080582

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	АКТИВ	
	Текуща година	Предходна година
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи (терени)	300 000.00	390 000.00
2. Страни и конструкции	1 762 454.40	2 048 081.02
3. Машини и оборудване	679 610.78	529 624.88
4. Сьоръжения	254 329.59	279 871.72
5. Транспортни средства	19 200.65	1 883.75
6. Основни стада		
7. Други дълготрайни материални активи	30 271.76	19 918.44
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		
Общо за група I :	3 045 867.18	3 269 379.81
II. Дълготрайни нематериални активи		
1. Права върху собственост		
2. Програмни продукти		
3. Продукти от развойна дейност		
4. Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II :		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дялове и участия в т.ч. във:		
- дъщерни предприятия;	5 000.00	5 000.00
- смесени предприятия;		
- асоциирани предприятия;		
- други предприятия		
2. Инвестиционни имоти		
3. Други дългосрочни ценни книжа		
4. Дългосрочни вземания		
в т.ч.:		
- от свързани предприятия;		
- търговски заеми;		

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	ПАСИВ	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
в т.ч. невнесен капитал		
1. Записан капитал	1 858 000.00	1 858 000.00
2. Невнесен капитал		
3. Изкупени собствени акции		
Общо за група I :	1 858 000.00	1 858 000.00
II. Резерви		
1. Премии от емисия		
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1 238 697.48	1 305 752.12
3. Целеви резерви:		
в т.ч. Общи резерви	146 041.33	146 041.33
в т.ч. Специализирани резерви		
в т.ч. Други резерви	1 163 004.85	1 163 004.85
Общо за група II :	2 547 743.66	2 614 798.30
III. Финансов резултат		
1. Натрупа на печалба (загуба)	(1 173 949.28)	(1 230 030.40)
в т.ч. : неразпределена печалба	1 094 774.84	786 014.25
в т.ч. : непокрита загуба	(2 268 724.12)	(2 016 044.65)
2. Текуща печалба (загуба)	(36 787.36)	(252 679.47)
Общо за група III :	(1 210 736.64)	(1 482 709.87)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3 195 007.02	2 990 088.43
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия		
в т.ч. : към банки		
3. Задължения по търговски заеми		
4. Задължения по облигационни заеми		

МБАЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КОСТЕНДИЛ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
- отсрочени данъци	26 110.82	16 841.67
Общо за група III :	31 110.82	21 841.67
IV. Търговска репутация		
1. Положителна репутация		
2. Отрицателна репутация		
Общо за група IV :		
V. Разходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3 076 978.00	3 291 221.48
Б. КРАТКОСРОЧНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Материали	193 189.40	164 378.43
2. Продукция		
3. Стоки		
4. Млади животни и животни за уловяване		
5. Дребни продуктивни животни		
6. Незавършено производство		
7. Други материални запаси		
Общо за група I:	193 189.40	164 378.43
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия	915.40	813.50
2. Вземания от клиенти и доставчици	666 444.35	719 736.08
3. Вземания по предоставени търговски заеми		
4. Съдебни и присъдени вземания	14 344.78	
5. Данъци за възстановяване		
6. Други краткосрочни вземания	223 134.09	32 764.47
Общо за група II :	904 838.62	753 314.05
III. Краткосрочни финансови активи		
1. Финансови активи в свързани предприятия		
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа		
3. Краткосрочни ценни книжа		
4. Благородни метали и скъпоценни камъни		
5. Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III :		
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	5 462.83	1 932.66
2. Парични средства в безсрочни депозити	1 011 283.84	512 360.64

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
5. Отсрочени данъци		
6. Други дългосрочни задължения		
Общо за група I :		
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	639 193.72	615 456.95
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия		
в т.ч.: към банки		
3. Задължения към доставчици и клиенти	50 684.65	110 874.23
4. Задължения по търговски заеми		
5. Задължения към персонала	570 546.99	514 599.11
6. Задължения към осигурителни предприятия	178 152.72	123 481.56
7. Данъчни задължения	96 874.33	60 425.48
8. Други краткосрочни задължения	356 992.96	277 711.99
9. Провизии		
Общо за група I :	1 253 251.65	1 087 092.37
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	104 300.30	30 569.51
	1 357 551.95	1 117 661.88

МЕБЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КОСТЕНДИЛ

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
3. Блокирани парични средства		
4. Парични еквиваленти		
Общо за група IV :	1 016 746.67	514 293.30
V. Разходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 114 774.69	1 431 985.78
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	5 191 752.69	4 723 207.26
В. УСЛОВНИ АКТИВИ	614 860.64	342 832.64

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	5 191 752.69	4 723 207.20
Д. УСЛОВНИ ПАСИВИ	614 860.64	342 832.64

Отпечатано от АЖУР® L

На: 23.07.2020 09:44:15



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

на МБАЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КЮСТЕНДИЛ за периода от 01.01.2020 до 30.06.2020

ЕИК по БУЛСТАТ 109080582

РАЗХОД		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	1 012 946.09	1 912 724.07
2. Разходи за външни услуги	249 806.41	546 796.82
3. Разходи за амортизации	193 786.61	501 732.12
4. Разходи за възнаграждения	3 145 558.23	4 681 237.09
5. Разходи за осигуровки	566 598.94	851 712.97
6. Други разходи	72 626.34	184 257.93
в т.ч.:		
а) обезценка на активи		
б) провизии		
Общо за група I :	5 241 322.62	8 678 461.00
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продажия)		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3. Изменения на запасите от продажия и незавършено производство		
4. Приходи и прираст на животни		
5. Други суми с корективен характер		
Общо за група II :		
.		
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	2.02	420.51
в т.ч. лихви към свързани предприятия		
2. Отрицателни разлики от операции с активи и инструменти		
3. Отрицателни разлики от промяна на курсове		

ПРИХОД		
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби на :		
а) Продажия:		
б) Стоки,		
в) Услуги,	4 036 169.51	7 358 059.44
г) Приходи от други продажби.	30 137.18	73 504.21
Общо за група I:	4 066 306.69	7 431 563.65
II. Приходи от финансиране	1 138 467.47	995 201.48
в т.ч. от притежителството	574 272.58	
III. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	125.86	293.94
в т.ч. лихви от свързани предприятия		
2. Приходи от участия		
в т.ч. дивиденди		
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други приходи от финансови операции		
Общо за група III :	125.86	293.94
.		

МЕАЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КЮСТЕНДИЛ

РАЗХОД		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
4. Други разходи по финансови операции	362.74	307.22
Общо за група III :	364.76	727.73
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	5 241 687.38	8 679 188.73
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
IV. Извънредни разходи		
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	5 241 687.38	8 679 188.73
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		
V. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ		
1. Данъци от печалбата		
2. Други		549.81
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)		
ВСИЧКО (Г + V + Е)	5 241 687.38	8 679 738.54

ПРИХОД		
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	5 204 900.02	8 427 059.07
В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	36 787.36	252 129.66
IV. Извънредни приходи		
Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	5 204 900.02	8 427 059.07
Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	36 787.36	252 129.66
Е. ЗАГУБА (Д + V)	36 787.36	252 679.47
ВСИЧКО (Г + Е)	5 241 687.38	8 679 738.54

Отпечатано от АЖУР® L

На: 23.07.2020 09:41:26



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕИК по БУЛСТАТ 109080582

на МБАЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КЮСТЕНДИЛ за периода от 01.01.2020 до 30.06.2020

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преходи	Общ собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Специализирани	Целеви резерви		Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	1 858 000.00		1 238 697.48		Общи	Други	1 094 774.84	(2 268 724.12)		3 231 794
1. Изменение за сметка на собствениците в т.ч.: увеличение										
намаляние										
2. Финансов резултат за текущия период								(36 787.36)		36 787
3. Разпределения на печалбата: в т.ч. за дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.: увеличения										
намаляния										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч. увеличения										
намаляния										
7. Промени в счетоводната грешки и др.										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	1 858 000.00		1 238 697.48		146 041.33	1 163 004.85	1 094 774.84	(2 305 511.48)		3 195 007

Показатели	Основен капитал	Резерви						Финансов резултат		Резерв от преводи	Общ собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба			
				Специализирани	Общи	Други					
9. Промени от преводи на годишни финансов отчети на предпри. в чужбина											
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	1 858 000.00		1 238 697.48		146 041.33	1 163 004.85	1 094 774.84	(2 305 511.48)			3 195 007

Отпечатано от АЖУР@ L

На: 23.07.2020 09:52:35



ЕИК по БУЛСТАТ 109080582

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на МБАЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КЮСТЕНДИЛ за периода от 01.01.2020 до 30.06.2020

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контраренти	5 078 161.77	1 321 259.20	3 756 902.57	9 253 951.43	2 814 999.61	6 438 951.82
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови и възнаграждания		3 531 242.70	(3 531 242.70)	2 612.97	5 081 352.11	(5 078 739.14)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	125.86	362.74	(236.88)	293.94	307.22	(13.28)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	143 144.10	700 759.42	(557 615.32)	187 883.28	1 346 638.16	(1 158 754.88)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	5 221 431.73	5 553 624.06	(332 192.33)	9 444 741.62	9 243 297.10	201 444.52
B. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	40 440.00		40 440.00	12 650.00		12 650.00
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	40 440.00		40 440.00	12 650.00		12 650.00
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						

МЕАЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КЮСТЕНДИЛ

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)						
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (A + B + V)	5 261 871.73	5 553 624.06	(291 752.33)	9 457 391.62	9 243 297.10	214 094.52
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			1 308 631.00			300 198.78
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			1 016 878.67			514 293.30

Отпечатано от АЖУР® L

На: 23.07.2020 09:54:34



на МБАЛ - Д-Р Н. ВАСИЛИЕВ АД КЮСТЕНДИЛ към 30.06.2020

[illegible]

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последища оценка		Продължителна стойност	Амортизация				Последища оценка		Продължителна стойност в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излизките през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	немислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
Ценни книжа															
ОБЩА СУМА III:	5 000.00			5 000.00			5 000.00								5 000.1
IV. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ															
1. Положителна репутация															
2. Отрицателна репутация															
ОБЩА СУМА IV:															
ОБЩ СБОР (I+II+III+IV)	9 736 471.7	120 647.80	6 960.00	9 850 159.5			9 850 159.5	6 612 465.7	193 786.61	6 960.00	6 799 292.3			6 799 292.3	3 050 867

Отпечатано от АЖУР® L

На: 23.07.2020 09:55:17

Дата: 23.07.2020
 Подписан:
 Подписан:


АНАЛИЗ

На финансовото състояние и резултатите от дейността
на МБАЛ "Д-р Никола Василиев" АД гр.Кюстендил

За I-во полугодие на 2020 година

МБАЛ "Д-р Никола Василиев" АД гр.Кюстендил е акционерно дружество със седалище и адрес на управление: Република България, обл.Кюстендил гр.Кюстендил, пл."17-и януари" №1. Дружеството е регистрирано като акционерно дружество на 04.09.2000 г. в Кюстендилски окръжен съд по фирмено дело №1-669/04.09.2000 г., а в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК: 109080582.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (СС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2016 г., и изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2017 г.), освен ако не е посочено друго.

I. АНАЛИЗ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ В БАЛАНСА

1. АКТИВИ

1.1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Нетната балансова стойност на дълготрайните активи на дружеството към 30.06.2020 год. е 3 046 хил.лв., в т.ч.:

- земи - 300 хил.лв.;
- сгради – 1 762 хил.лв.;
- машини и съоръжения и оборудване – 935 хил.лв.;
- транспортни средства – 19 хил.лв.;
- други ДМА /стопански инвентар, обзавеждане и др./ - 30 хил.лв.;
- нематериалните активи /предоставено право на ползване на софтуер и лицензии и др./ са напълно амортизирани;
- дългосрочни финансови активи – 31 хил.лв., в т.ч. 5 хил.лв. инвестиция и 26 хил.лв. намаляеми временни разлики по повод компенсируеми отпуски, съгл. МСС 19 и ЗКПО.

През отчетния период дружеството е закупило дълготрайни активи за 121 хил.лева, а именно:

- със средства за капиталови разходи няма закупени активи.

- със собствени средства са закупени активи за 35 хил.лева, в т.ч. анестезиологичен апарат за 10 хил.лева, гинекологичен стол за 5 хил.лева, ЕКГ апарати 2 бр. за 2 хил.лева и лекотоварен автомобил за 10 хил.лв., компютърни системи 3а 2 хил.лв.и др.

- със средства от дарения са закупени активи за 86 хил.лева, в т.ч. 2 бр. респиратори за 77 хил.лева, спирометър за 4 хил.лева, пациентен монитор 2 хил.лева и хладилна техника за 4 хил.лева.

1.2. Текущи активи

Материалните запаси на дружеството към 30.06.2020 год. са в размер на 193 хил.лв. Най-голям е относителния дял на лекарства и медицински консумативи – 142 хил.лв. или 74 % от наличността, канцеларски материали – 10 хил.лв. и др.

Краткосрочните (текущите) вземания /до 1год./ са на стойност 905 хил.лв., в т.ч. от РЗОК – 641 хил.лв. /87 % от вземанията/. Това са дължимите от Здравната каса суми за извършена болнична дейност за м.06, които съгл.сключения договор се превеждат до края на м.юли и над лимитна дейност за 2018 г. в размер 13 хил.лв.

Другите краткосрочни вземания са общо 223 хил.лв. За дейностите, финансирани от Министерство на здравеопазването са 166 хил.лева, в т.ч. за програма НППМДЗ е 11 хил.лв., за дейности за лечение болни с Корона вирус са 155 хил.лв., което е 70 % от другите краткосрочни вземания. Съгласно сключения договор Министерство на здравеопазването превежда авансово сума, покриваща част от дейността и изравнява дължимото плащане ежемесечно в срок до края на месеца, следващ отчетния, като прихваща авансово преведените средства за дейности, за които се установи, че са недължими. Останалите 57 хил.лв. са от свързани предприятия за съвместна медицинска дейност /Медицински център/ - 11 хил.лв., медицински изделия – 33 хил.лв., които се заплащат от РЗОК, наеми и консумативи 13 хил.лв.и др.

Паричните средства, с които разполага дружеството, са в размер на 1 017 хил.лв., от които в брой 5 хил.лв. Нямаме блокирани от кредитори парични средства, запорирани и такива в доверителни сметки.

2. П А С И В И

2.1. Собствен капитал

В раздела Собствен капитал е включен записания основен капитал - 1 858 хил.лв., който се състои от 185 800 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 10 лв. за акция.

В раздела Резерви са посочени: резервите от преоценка на активите - 1 239 хил.лв. и целеви резерви - 1 309 хил.лв. Резервите на дружеството са формирани от разлика в размера на капитала към датата на преобразуване в търговско дружество и този, отразен счетоводно в баланса на Районна болница.

Приходите за бъдещи периоди са в размер на 639 хил.лв. – представляват остатъкът от неамортизираната част на предоставените имоти, машини и съоръжения от трети лица и целево от Министерство на здравеопазването.

2.2. *Краткосрочните задължения* към клиенти и доставчици са 51 хил.лв. В сравнение със същия период на 2019 година (когато са 102 хил.лв.) те са с 51 хил.лв. по-малко в абсолютна сума или 50 %, дължащо се основно на извършеното редуциране на разходите в болницата.

Задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на дружеството, които следва да бъдат уредени през м.07 /включително и за неизползвани компенсиреми отпуски/ и са в размер на 571 хил.лв., за осигуровки от работодателя върху възнагражденията за м.06 – 178 хил.лв. Данъчните задължения по ЗДДФЛ са 97 хил.лв. Другите краткосрочни задължения възлизат общо на 357 хил.лв. /за капиталови разходи – 189 хил.лева, за текущо финансиране 12 хил.лв., за гаранции по ЗОП – 28 хил.лв., за лични удръжки по трудови възнаграждения на персонала за м.06 – 32 хил.лв., за съвместна дейност – 63 хил.лв., задължения за ваучери - 8 хил.лева и др./

Към 30.06.2020 година дружеството няма просрочени задължения към доставчици, клиенти, персонала, както и към ТД на НАП за осигуровки и данъци.

Натуралните показатели на болницата са следните:

Оборот на едно легло – 15,68 при 20,00 за предходния период;

Използваемост на легло в дни – 80,14 дни при 107,98 дни;

Стойност на един леглоден – 210.34 лева при 123,30 лв.;

Стойност на един лекарстовден – 28.27 лева при 19,18 лв.

Среден престой на болен – 5,11 дни при 5,40 дни;

Стойност на 1 храноден – 2,78 лв. при 2,68 лв.

II. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.

Полугодието на 2020 година дружеството приключва с отрицателен финансов резултат - загуба, в размер на 37 хил.лв.

Това основно е в резултат на намаляване болничната дейност във връзка с епидемиологичната обстановка в страната от м.март на годината.

1. ПРИХОДИ

Отчетените приходи са в размер на 5 205 хил.лв. при 4 546 хил.лв. – увеличение с 659 хил.лв. или 14,5 %. По източници те са както следва:

1. Приходи от РЗОК - по сключен договор за болнична дейност.
2. Приходи от субсидии от МЗ и финансираня хил.лв.
3. Собствени приходи.

1.1. **ПРИХОДИ ОТ РЗОК** – възлизат на 3 890 хил.лв. при 3 757 хил.лв. за същия период на 2019 г., има увеличение с 133 хил.лв. (което представлява 3,5 %). Увеличението основно се дължи на приходите по клинични пътеки, които са 3 348 хил.лв. при 3 321 хил.лв. за предходната година. В същото време има увеличение на приходите от хемодиализни процедури с 30 %, които са в размер на 257 хил.лв. при 197 хил.лв. за 2019 г., както и на приходите от процедури в ОАИЛ с 19 %, които са 277 хил.лв. при 232 хил.лв. за 2019 г. За работа при неблагоприятни условия на труд за м.04 и м.05.2020 г. болницата е получила 492 хил. лева.

За периода преминалите болни са 4703 човека при 6 211 човека за същия период на предходната година, показващо намаление с 24,3 %, дължащо се на епидемиологичната обстановка в страната. Проведените леглодни са 23 999 при 33 528 за 2019 година, като също регистрираме намаление с 28,4 %. Отчетената дейност за МДД /микробиолог.изследвания/ е в същия размер - 8 хил.лв.

Приходите от субсидии от Министерство на здравеопазването и финансираня са 1 138 хил.лв. при 605 хил.лв. за 2019 г. (увеличение с 533 хил.лв. или 88 %), в т.ч.: за отчетена дейност по методиката на финансиране 552 хил.лв. при 531 хил.лв. за предходната година (повече с 21 хил.лева или 4 %) - във връзка основно с увеличението на финансирането на спешно отделение. За дейностите по диагностика и лечение на пациенти с доказан Коронавирус са 474 хил.лв.

Централна доставка на медикаменти и консумативи е намалена под хиляда лв., безвъзмездно получените лекарствени средства и консумативи са 52 хил.лв. при 7 хил.лв. за предишната година.

Финансиране за ДА от Министерство на здравеопазването с размера на начислените амортизации е 22 хил.лв., 14 хил.лв. са начислените амортизации на дарени активи от трети лица, приходите от дарения в брой при изпълнение волята на дарителите са 4 хил.лв.

1.2. **СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ** – общо са 177 хил.лв.. при 184 хил.лв. за полугодieto на 2019 г. (намаление с 4 %), в т.ч.: от потребителски такси – 23 хил.лв./ при 37 хил.лв. за 2019 г./; платени медицински услуги от населението и от трети лица 99 хил.лв. /при 88 хил.лв. за 2019 г./; от съвместна дейност – 25 хил.лв. /при 21 хил.лв. за 2019 г./, от наеми и консумативи за отдадени терени и помещения под наем и др. 18 хил.лева /при 15 хил.лв./.

Като цяло другите приходи са в размер 30 хил.лв. /при 28 хил.лв. за 2019 г./. Формират се от оборот на телевизионни приемници в болничните стаи, от свързани

лица – Медицински център (дъщерно дружество на болницата) – 2 хил.лв., транспорт на болни – 2 хил.лв., от ЦСМП за префактурирани разходи – 5 хил.лв. и др/.

2. РАЗХОДИ

Отчетените реализирани разходи са в размер на 5 242 хил.лв. при 4 355 хил.лв. за полугодieto на 2019 г. – има увеличение с 887 хил.лв., което представлява 20 %.

По елементи разходите са както следва:

2.1. за материали – 1 013 хил.лв. при 988 хил.лв. през 2019 г. – увеличение с 25 хил.лв. или 2,5 %. Най-голям е делът на лекарствата и медицинските консумативи - 67% от разходите за материали – 678 хил.лв. при 643 хил.лв. през 2019 г.; вода, горива и енергия – 175 хил.лв. при 189 хил.лв. през 2019 г. в резултат намалението на разхода на електроенергия с 10 % и намаление на разходите за вода с 13 %. Разходите за ваучери за безплатна храна по Наредба 11 са 45 хил.лв. при 49 хил.лв. за предходната година – намаление с 8 % в резултат на проведените оптимизации в болницата.

2.2. за външни услуги – 250 хил.лв. при 291 хил.лв. през 2019 г. - намаление от 14 %. Най-голям е разходът за храна на болните – 70 хил.лв. /представляващи 28 % от разходите за външни услуги/ при 89 хил.лв. през 2019 г – намаление с 21 % в резултат на намалението на преминалите болни.

Към външните услуги са и разходите за поддръжка и сервиз на апаратура и други съоръжения в размер на от 50 хил.лв., програмни продукти и софтуер – 9 хил.лв., пощенски, телефонни разговори, и интернет – 6 хил.лв., охрана – 26 хил.лв., договори за мед.услуги – 2 хил.лв., ремонт на апаратура и други активи 6 хил.лв. Намаление се наблюдава в разходите за извършено СМР в помещения на болницата - 7 хил.лв. при 22 хил.лв. за 2019 г. Разходите за пране на болнично бельо в размер на 34 хил.лв. при 37 хил.лв. през 2019 г. в резултат на намалението на преминалите болни.

2.3. за амортизации – 194 хил.лв. при 221 хил.лв. за 2019 г. – намаление с 12 %;

2.4. за възнаграждения – 3 146 хил.лв. при 2 340 хил.лв. /вкл. допълнителни възнаграждения за дейностите по лечение на пациенти с доказан Коронавирус, възнагражденията на членовете на съвета на директорите и доосчетоводени разходи за компендируеми отпуски/ - увеличение с 34 %. Тези разходи са след корекция с начисления и използван платен отпуск за минали години.

Считано от 01.01. във връзка с увеличението на МРЗ бяха увеличени основните възнаграждения на персонала на болницата.

От реално начислените средства за възнаграждения само по трудови правоотношения са 2 975 хил.лв. и 62 хил.лв. възнаграждения на съвета на директорите. Отчетената средна работна заплата за полугодieto е 1 491 лв. при 1 041 лв. за същия период на 2019 г. или ръст от 43 %. Отчитаме средно списъчен брой заети лица 349 бр. при 371 броя за същия период 2019 г.

2.5. *за осигуровки* – 567 хил.лв., начислени съгласно действащото законодателство, при 436 хил.лв. за предходната година – увеличение с 30 %;

2.6. *за други разходи* – 73 хил.лв. при 79 хил.лв. за миналата година (намаление с 8 %), в т.ч. данък сгради и такса смет 32 хил.лв., глоби и неустойки няма (пре 11 хил.лв. за предх.година), стипендианти и специализация 13 хил.лв., командировки 2 (при 8 хил.лв. за предх.година), административни и съдебни такси 19 хил.лв. и др. Намалението се дължи на липсата на глоби и неустойки.

2.7. *финансови разходи* – под хиляда лева предимно от такси за обслужване на банковите сметки и лихви от РЗОК.

Финансовият отчет към 30.06.2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 24.07.2019 г.

Гл.счетоводител:.....

/Б.Георгиев/