

БАЛАНС

МБАЛ ПАЗАРДЖИК АД

България, гр. ПАЗАРДЖИК, ул. Болнична 15

30.09.2020

на

адрес

към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)
		текуща година предходна година
а		1 2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0 0
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	
I.	Нематериални активи	
1	Продукти от развойна дейност	0 0
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0 0
3	Търговска репутация	0 0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0 0
Общо за група I:		0 0
II.	Дълготрайни материални активи	
1	Земи и сгради, в т.ч.:	9763 10123
	земи	3013 3013
	сгради и конструкции	6750 7110
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1921 1783
3	Съоръжения и други	796 738
4	Транспортни средства	60 64
5	Други дълготрайни материални активи	218 141
6	Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	36 3
Общо за група II:		12794 12852
III.	Дългосрочни финансови активи	
1	Акции и дялове в дъщерни предприятия	10 10
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0 0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0 0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0 0
5	Дългосрочни инвестиции	0 0

П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)
		текуща година предходна година
а		1 2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
I.	Записан капитал	5580 4897
II.	Премии от емисии	0 0
III.	Резерв от последващи оценки	8484 8484
IV.	Резерви	
1	Законови резерви	311 248
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0 0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0 0
4	Допълнителни резерви	66 66
Общо за група IV:		377 314
V.	Натрупана печалба /загуба от минали години, в т.ч.:	
	неразпределена печалба	1973 0
	непокрита загуба	-1406 -3
Общо за група V:		567 -3
VI.	Текуща печалба (загуба)	-407 633
Общо раздел А:		14601 14325
Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0 0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0 0
	- отсрочени данъци	0 0
3	Други провизии и сходни задължения	0 0
Общо за раздел Б:		0 0

6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
Общо за група III:		10	10
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		12804	12862
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	609	536
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		609	536
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1567	1925
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	37	0
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		1604	1925
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:		
	- в брой	23	17
	- в безсрочни сметки (депозити)	4707	6453
Общо за група IV:		4730	6470
Общо за раздел В:		6943	8931
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	42	16
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		19789	21809

В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	838	868
	- до 1 година	838	868
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	4201	5416
	- до 1 година	1712	2638
	- над 1 година	2489	2778
	към персонала, в т.ч.:	1205	1125
	- до 1 година	1205	1125
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	402	374
	- до 1 година	402	374
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	105	197
	- до 1 година	105	197
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		5039	6284
	- до 1 година	2550	3506
	- над 1 година	2489	2778
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	149	1200
	- финансираня	149	1200
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		19789	21809

Дата: 23.07.2020

Гл.счетоводител:
Е.Костадинова

Изп. директор:
д-р Кр.Темнилов

Стр. 2 от 2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МБАЛ ПАЗАРДЖИК АД

България, гр. ПАЗАРДЖИК, ул. Болнична 15

01.01.2020 - 30.09.2020

Наименование на разходите		Сума текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5972	8245
	а) суровини и материали	4539	6367
	б) външни услуги	1433	1878
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	12328	14594
	а) разходи за възнаграждения	10481	12385
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1847	2209
	аа) осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	892	1135
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	892	1135
	аа) разходи за амортизация	892	1135
	бб) разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.:	71	158
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		19263	24132
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	15
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		13	15
8	Печалба от обичайна дейност		730
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		19276	24147
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		730
10	Разходи за данъци от печалбата		
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)		730
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		19276	24877
Наименование на приходите		Сума текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	16326	23233
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	16326	23233
2	Други приходи	81	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Приходи от финансиране	2432	1631
	а) в т.ч. от правителството	1846	1270
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		18839	24864
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	12
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	12
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	30	1
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		30	13
8	Загуба от обичайна дейност	407	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		18869	24877
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	407	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	407	0
Всичко (Общо приходи+10)		19276	24877

Дата: 23.07.2020

Гл.счетоводител: Е.Костадинова

Изп.директор: д-р Кр.Темнилов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на МБАЛ ПАЗАРДЖИК АД
 адрес България, гр. ПАЗАРДЖИК, ул. Болнична 15
 за 01.01.2020 - 30.09.2020 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15556	5904	9652	23866	8663	15203
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	12205	(12205)	0	14810	(14810)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	101	(101)	0	0	0
8 Други парични потоци от основната дейност	2049	418	1631	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност	17605	18628	(1023)	23866	23473	393
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	743	(743)	0	1305	(1305)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	22	0	22
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	743	(743)	22	1305	(1283)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	30	0	30	1	5	(4)
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0	4	(4)	1496	0	1496
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	30	4	26	1497	5	1492
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	17635	19375	(1740)	25385	24783	602
Д. Парични средства в началото на периода			6470			5868
Е. Парични средства в края на периода			4730			6470

Дата: 23.07.2020

Гл. счетоводител:
Е. Костадинова

Изп. директор:
д-р Кр. Темнилов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МБАЛ ПАЗАРДЖИК АД

България, гр. ПАЗАРДЖИК, ул. Болнична 15

01.01.2020 - 30.09.2020

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал			Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	в т.ч.:	Регистриран	Нерегистриран		Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределен а печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1. Салдо в началото на отчетния период	4897	4674	223	8484	248	0	0	66	1973	-1976	633	14325	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:													
- увеличение	683	906	-223	0	0	0	0	0	0	0	0	683	
- намаление	683	906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	906	
	0	0	223	0	0	0	0	0	0	0	0	223	
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-407	(407)	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	63	0	0	0	0	570	-633	0	
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Салдо към края на отчетния период	5580	5580	0	8484	311	0	0	66	1973	-1406	-407	14601	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5580	5580	0	8484	311	0	0	66	1973	(1406)	(407)	14601	

Дата: 23.07.2020

Гл. счетоводител:
Е. КостадиноваИзп. директор:
Д-р Кр. Темнилов

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА БОЛНИЦАТА

I. РАЗХОДИ

От отчета за приходите и разходите е видно, че разходите за дейността на дружеството към 30.09.2020 г. са 19 263 х.лв. и в сравнение със същия период на 2019 г. има увеличение от 1 354 х.лв.

Разходите според икономическата си еднородност за целите на финансовия анализ са:

- разходи за обичайната дейност;
- финансови разходи;
- извънредни разходи;

Определящо влияние в промените на стойността на разходите са разходите за дейността. Извънредни разходи няма. Разходите за обичайната дейност се отчитат по икономически елементи. Икономическите елементи представляват групиране на разходите по вид и икономическа същност. Икономическите елементи на разходите са:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизация;
- разходи за персонала;
- други разходи;

Разходите за материали са 5 539 х.лв., което е 23,56 % от общите разходи. Сравнени със същия период на 2019 г. има намаление от 267 х.лв. Разходите за материали включват разходи за медикаменти, консумативи, горива, електроенергия, природен газ, вода и други материали.

Разходите за медикаменти и консумативи са 3 198 х.лв. и представляват 70 % от разходите за материали и 16,60 % от общите разходи на дружеството.

Разходите за електроенергия, вода, природен газ са 437 х.лв. и са 9,63 % от разходите за материали и 2,27 % от общите разходи. Останалите разходи за материали 704 х.лв. включват - разходи за канцеларски материали, гориво, ваучери, постелячен инвентар и

други административни разходи. Тези разходи представляват 15,51 % от разходите за материали и 3,65 % от общите разходи.

Към 30.09.2020 г. са изразходвани 1 433 х.лв. за външни услуги, представляващи 7,44 % от общите разходи. Като абсолютна сума се наблюдава увеличение на разходите за външни услуги спрямо тези за 2019 г. с 19 хиляди лева. Разходите за външните услуги включват разходи за - пощенски и телефонни услуги, охрана, абонаменти и сервизно обслужване на медицинска апаратура, ремонт на сгради и апаратура, пране на бельо, обезвреждане на опасни болнични отпадъци, храна за пациенти, договори за медицински услуги, застраховки медицински персонал, адвокатски услуги и други.

Разходите за текущ ремонт на сгради и апаратура са 143 х.лв. – 9,98 % от разходите за външни услуги и 0,74 % от общите разходи.

Разходите за обезвреждане на опасни болнични отпадъци са 69 х.лв. – 4,82% от разходите за външни услуги и 0,36% от общите разходи. Същите са и 2019 г.

Разходите за транспорт на болни са 275 х.лв. срещу 243 х.лв. за 2019г., увеличението е 32 х.лв., заради по-скъпоструващия транспорт на болните с COVID 19.

Разходите за абонаменти на отделенията за поддръжка на апаратурата са 190 х.лв., а за 2019г. са 178 х.лв.

Разходите за медицински услуги – за специализирани, належащи консултации и интервенции са 136 х.лв. и 164 х.лв. за 2019г.

Разходи за пране и стерилизация 91 х.лв. и 97 х.лв. за 2019г.

Разходите за други външни услуги са 139 х.лв. спрямо 119 х.лв. за 2019 г.

Разходите за амортизации към 30.09.2020 г. са 892 х. лв., спрямо 840 х.лв. за 2019 г. Не са променяни амортизационните норми, които са съобразени с данъчното законодателство.

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала са 12 327 х.лв. и представлява 64 % от общите разходи. Имаме увеличение с 1 593 х.лв. спрямо същия период на 2019 г. /10 734 х.лв./. Това се дължи на увеличението на МРЗ за страната от 560 лв. на 610 лв. и съответното увеличение в праговете за осигуровки. Също така на големия брой изплатени обезщетения за пенсиониране и неползван платен годишен отпуск – 282 х.лв.

Средно месечно възнаграждение на едно лице по трудов договор – 1375,00 лв. за 2019 г. и 1386 лв. за 2020 г.

Средномесечен размер на възнаграждението на 1 лице /в лева/

Категория персонал	2020	2019
Висш медицински персонал	2385	2372
Медицински специалисти	1638	1366
Друг персонал	733	918
ОБЩО ЗА БОЛНИЦАТА	1437	1375

Другите разходи са 71 х.лв., има увеличение с 115 х.лв. спрямо 2019г. Представителните разходи към 30.09.2020г. са 3 338 лв.

II. ПРИХОДИ

Абсолютната стойност на приходите за деветмесечието на 2020 г. на дружеството са 18 869 х.лв. За същия период на 2019 г. същите са 18 323 х.лв., имаме намаление от 546 х.лв., Според икономическата си еднородност приходите попадат в следните групи:

- нетни приходи от продажби;
- приходи от финансиране;
- финансови приходи;
- извънредни приходи;

Нетните приходи от продажба на дружеството се формират главно от изработените клинични пътеки, амбулаторни и клинични процедури по договор с НЗОК, потребителска такса, платени услуги на граждани, отдадени под наем помещения и терен.

Нетните приходи от продажби към 30.09.2020 г. са 16 326 х.лв. Приходите по договор с НЗОК са в размер на 15 455 х.лв. или 94,66 % от НПП. Останалите нетни приходи са формирани от платени медицински такси и услуги. Намалението спрямо 2019 г. е в размер на 911 х.лв. което се дължи най-вече на епидемиологичната обстановка в страната – притокът на болни, идващи за лечение е намалял, заради страха от COVID 19.

Приходите от финансиране включват субсидии от МЗ по договори за ТЕЛК и Спешно отделение, за изпълнението на „Национална програма за подобряване на майчиното и детското здраве“, капиталови субсидии за закупуване на ДМА и дарения. Общата сума на приходите от финансиране е 2 432 х.лв., което е 12,90 % от общите приходи.

Финансовите приходи са 30 х.лв. - лихви по спечелено дело с НЗОК.

Дружеството завършва деветмесечието на 2020 г. със загуба от 407 х.лв., което се дължи на намалелите приходи от НЗОК и увеличените разходи за персонала, които са най-голямото перо разходи на болницата. Това увеличение е от новите по-големи прагове на заплати и осигуровки от 01.01.2020 г., от многото обезщетения за неползван отпуск, поради постоянния недостиг на медицински персонал и обезщетенията за пенсиониране, тъй като специалистите по здравни грижи са предимно в предпенсионна възраст. Болницата завършва периода без просрочени задължения.

III. Икономически показатели на “МБАЛ – ПАЗАРДЖИК” АД

1. Показатели за рентабилност

	Коефициент на рентабилност на:	2020	2019
1.	Приходи от продажби	-0,08	0,02
2.	Собствен капитал	-0,06	0,02

Показателите за рентабилност показват възможността на дружеството да възстанови направените разходи и да реализира печалба. Те характеризират ефективността на приходите от продажби и собствения капитал. Коефициентите на рентабилност са отрицателни величини, когато финансовият резултат е загуба и показват темповете на декапитализация на предприятието.

2. Показатели за ликвидност

	Коефициент на ликвидност	2020	2019
1.	Обща ликвидност	1,97	3,13
2.	Бърза ликвидност	2,48	5,16
3.	Абсолютна ликвидност	1,85	2,03

Показателят показва възможността на дружеството да покрие текущите си задължения с краткотрайните си активи и паричните си средства. Приемливи стойности:

- Общата ликвидност от 1,5 – 2,0
- Бърза ликвидност от 1,3 – 1,1
- Абсолютна ликвидност от 0,7 - 1

3. Показатели за финансова автономност

	Показатели за финансова автономност	2020	2019
1.	Коефициент на финансова автономност	0,72	0,67
2.	Коефициент на фин. задлъжнялост	1,40	1,50

Чрез тези показатели се анализира финансовата структура на дружеството и нейното влияние върху финансовото равновесие. Доброто равнище на финансова автономност означава, че болницата е в състояние да покрие плащанията си за дълъг период от време, което е гаранция за интересите на собствениците и на кредиторите. Препоръчителна стойност за фин.автономност е 2,0, а за фин.задлъжнялост по-малка от 1,0.

23.07.2020 г.

Главен счетоводител:

/Елена Костадинова/

