

СПРАВКА
За оповестяване на счетоводната политика
на МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов"ЕООД – гр.Трявна
към 31.12. 2024 година
ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН КОД 107505537

При прилагането на счетоводната политика беше дадено предимство на принципа “ вярно и честно” представяне на информацията в годишния финансов отчет .През годината са прилагани следните основни принципи на счетоводната политика:Счетоводната отчетност се осъществява в съответствие с принципите,регламентирани в чл.4 от ЗС.

I.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

II. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв..Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

2. Финансови инструменти

3. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- √ Медикаменти;
- √ Медицински консумативи
- √ ГСМ;
- √ Авточасти и консумативи
- √ ММП

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност .

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Преките разходи са: разходи за медикаменти и медицински консумативи, разходи за работна заплата на служителите, преки разходи за външни услуги ,това са абонаментно подържане на медицинска апаратура в МБАЛ” д-р „Т.Витанов” ЕООД .

Променливите разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от брой преминали болни.

Постоянни разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на работа. Постоянните разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

4. Текущи и отсрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

5. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадена фактура.Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.Отписването на вземането става за сметка на формирания коректив.Или в зависимост от използваната политика на дружеството.Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми.Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална стойност, без да са начислени лихвени плащания.Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от български клиенти.Всички вземания от български клиенти са в лева.

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки.

съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г.

7. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Към 30.06.2023 г. не са отчетени обезценки.

8. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на

природни и други бедствия;

- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

9. Провизии и сходни задължения

Провизията е задължение с неопределен срок и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса

- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди

- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

10. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

- √ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- √ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

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

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал 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 СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

12. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

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

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно ограничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

13. Разходи. Разходи за бъдещи периоди

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.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

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 предстоящо за плащане.

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

√ разходи, които се отнасят към договорната дейност изобщо и могат да бъдат отнесени към конкретен договор: застраховки; разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; общи разходи по строителството;

√ други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора: общи административни разходи; разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено заплащане.

14 Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

15. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

16. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

II. Други оповестявания

.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10. Ако са възникнали се оповестяват

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

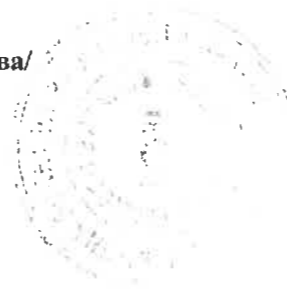
Съставител:

/Йорданка Белчева/

Дата:27.001.2025 г.

Управител:

/Д-р Татяна Станчева/



П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 Г.
НА МБАЛ „Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ“ ЕООД

1. Информация за дружеството. Бележки относно съдебната регистрация или регистрация в търговския регистър.

1.1. Собственост и управление

С Решение № 1229 /31 .08. 2000 година на ГАБРОВСКИ ОКРЪЖЕН СЪД е регистрирано Дружество с ограничена отговорност с фирма МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ“Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ“ЕООД по фирмено дело № 742 /2000 година, със седалище и адрес на управление гр. Трявна община Трявна,

Дружеството се управлява и представлява от УПРАВИТЕЛЯ: ТАТЯНА СТИ () . СТАНЧЕВА

Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност – ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА БОЛНИЧНА ПОМОЩ

1.2. Структура на дружеството

Капиталът на дружеството е 120840 лв., разпределен в 120840 /сто/ дяла по 10/ДЕАСЕТ/ лева. Едноличният собственик на капитала е ОБЩИНА ТРЯВНА. Общите резерви са в размер на 515353 лв. Непокрита загуба от минали години е в размер на 62385 лв.

Към 31 декември на 2024 г. финансовият резултат на дружеството е печалба в размер на 11175 лв.

2. Счетоводна политика и пояснителни сведения

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и с Националните счетоводни стандарти /НСС/. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към дата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Дружеството се организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет към 31.12.2024 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предимство на съдържанието пред формата;
- предпазливост;
- съпоставимост на приходите и разходите;
- постоянство.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се класифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, възникнали в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база на валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 30.06.2024 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Принцип на действащото предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на собствениците. Имайки предвид очакваните бъдещи парични потоци Управителят на дружеството счита, че финансовият отчет е подходящо изготвен на база на принципа на действащото предприятие.

2.5. Приходи 2667810 лева

- за болнична помощ-извършена дейност по КП-1631705 лв.
- за медико-диагностична дейност по договор с РЗОК-83172 лв.
- приходи от платени мед.услуги-95321 лв.
- други приходи от наеми, дарения -84935 лв.
- финансиране МЗ -462310лв.
- РЗОК чл.55 -252233
- Други приходи - 57506

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Критериите за признаване на приходите могат да се прилагат:

- а) за всяка сделка поотделно
- б) за делими компоненти на една сделка, за да се отрази същността ѝ;
- в) за две и повече сделки едновременно, когато те са свързани така, че търговският ефект може да се установи, след като се отчете цялата поредица от сделки.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

При предоставянето на услуги, приходите се признават , отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.
 Да се опишат стойностно приходите през годината.

ПРИХОДИ КЪМ 31.12.2024 ГОДИНА

Елементи на нетните приходи от продажба	Към 31.12. 2024 г.	Относителен дял %
1. За болнична помощ-извършена дейност по клинични пътеки	1631705	79.10
2.РЗОК-медикодиагностична дейност КЛ	83172	4.03
3.РЗОК -чл.55,ал.2,т.3 от ЗЗО Заплащане по методика	252533	12.24
5. Приходи от ПМУ/платени мед.услуги/вкл. от пациентите	95321	4.62
Общо приходи от продажба на мед.услуги	2062731	77.33
6. Други приходи/наеми, дарения, др./	84935	3.18
В т.ч. МЗ -рисков район	462310	17.33
11.Други приходи	57506	2.16
Общо:	2667482	100 %

РАЗХОДИ КЪМ 31.12.2024 ГОДИНА

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Да се опишат стойностно разходите по видове към 31.12.2024 г.

Разходи по икономически елементи	31.12.2024 г. /лева/	Относителен дял /%/

1. Разходи за материали	407801	15.35
2. Разходи за външни услуги	154040	5.80
3. Разходи за възнаграждения	1729854	65.12
4. Разходи за осигуровки	316550	1.92
5. Разходи за амортизации	34826	1.31
6. Други разходи	13236	0.50
Общо:	2656307	100 %

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС16 и за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупна цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са:

разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв. под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот на групи активи е както следва:

- Сгради – 25г.;
- Машини и оборудване – 3,33 г.;
- Автомобили – 4 г.
- Компютри и мобилни телефони – 2 г.
- Други дълготрайни активи – 6,67 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи. През 2023 г. не са установени обстоятелства и индикации за извършване на обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи и такава не е извършвана. Няма представени като обезпечение активи на дружеството.

Дълготрайните материални активи на дружеството включват:

- Машини и съоръжени на стойност 1300 хил. лв. и балансова стойност 156 хил.лв. Амортизацията към 30.06.2024 г. год. е 29 хил.лв.

2.7. Нематериални активи - и балансова стойност 13 лв

Активите, отчитани като нематериални активи следва да отговарят на критериите СС 38. Външно създадените нематериални дълготрайни активи са оценени по оценка на придобиване , която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване Дружеството отчита тези активи по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и евентуално натрупани загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Доколкото бъдещите икономически ползи , които произтичат от признатите нематериални активи на дружеството, могат да се ограничат в рамките на установим период за време, за амортизирането им се използва линеен метод, а амортизационният срок е приет за равен на фиксално признатия срок за амортизация.

Обезценка на активи

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава загубите от обезценката се отчитат в печалбата или загубата за годината.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по цената на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи, покупна цена (себестойност) и конкретна идентификация на разходите по партиди, поръчки, проекти и клиенти.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената Фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми, ако такава е извършена. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите

вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят. Към 31.12. на 2024 г. не са обезценявани вземания, поради липса на индикации за подобна.

В перото „Вземания от клиенти и доставчици“ в общ размер 351 хил. лв. са включени предоставени гаранции в размер на 0 хил.лв.

2.10. Пари 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%);
 - Платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към Доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията към доставчици възлизат на 254 хил.лв.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизинг получателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главницата), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Няма придобит дълготраен актив, чрез лизинг с право на обратно изкупуване.

Остатъкът по лизинговото задължение (главницата) към края на отчетния период е в размер на 0 лв., посочено в перо „Задължения към доставчици“.

Във връзка със сделката по обратен лизинг е отчетен отложен приход за бъдещ период, съобразно срока на договора, в размер на 0 хил. лв. Същият е отразен в перо „Приходи за бъдещи периоди“.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се квалифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база на линеен метод за периода на лизинга.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово Законодателство.

Трудовите осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удъръжки), в не дискотиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи, по не дискотиран размер. 2.14.Правителствени дарения от МЗ. Те се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, при която е отпуснато. Тези безвъзмездни помощи от МЗ целят да обещетят лечебното заведение за текущо възникнали разходи и се признават като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите. Правителствено дарение или дарение от трети лица, целящи да компенсират МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД за направени разходи за придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

2.15.Сделки със свързани лица

Няма участие под формата на инвестиция в 0, в размер на 0 хил. лв. Същото е намерило отражение в перо „Други инвестиции“ от баланса на дружеството.

През 2023 год. Дружеството не е извършило сделки със свързани лица. През годината е наличен приход от съучастия в размер от 0 хил. лв.

2.16.Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестяване на във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща към 31.12.2024 год. Няма нарушения на принципите на счетоводната политика и допуснатите грешки и неточности в отделните съставни части на годишния финансов отчет.

Съставил:

/ Йорданка Белчева /

Управител:

/ Д-р Татяна Станчева /

27.01.2025 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ "Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД
към 31.12.2024 г.

Актив	Сума (лева)		Раздели, групи, статии	Сума (лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	120840	120840
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12668	12668	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	12668	12668	3. Резерв съгласно учредителен акт	470700	470700
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	44653	44653
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:	636193	636193
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	143554	185939	- непокрита загуба	(62385)	(64881)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	(62385)	(64881)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	11175	22476
Общо за група II:	143554	185939	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	584983	573808
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
..... хил. лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0
Общо за раздел Б:	156222	198807	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	158387	142715	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	38207	26612
- продукция			- до 1 година	38207	26612
- стоки			- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	158387	142715	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	215565	206878
- над 1 година			- до 1 година	160964	206878
Общо за група II:	351139	178902	- над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	44634	52843
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	44634	82843
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- над 1 година		
..... хил. лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	45943	41988
3. Други инвестиции	0	0	- до 1 година	45943	41988
Общо за група III:			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	8657	7540
- в брой	1262	3183	- до 1 година	7540	7540
- безсрочни сметки (депозити)	167752	319614	- над 1 година		
Общо за група IV:	169014	322797	Общо за раздел В, в т.ч.:	253772	233490
Общо за раздел В:	678540	641414	- до 1 година	253771	233490
Г. Разходи за бъдещи периоди	15324	16524	- над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА	850088	856545	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	11331	49247
			- финансирания	11331	49247
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	850088	856545

Съставил:Йорданка Белчева

Управител:Д-р Татяна Станчева

27.01 2025 г.

МБАЛ"Д-Р Т.ВИТАНОВ" ЕООД

АНАЛИТИЧНА ОТЧЕТНОСТ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

От 01/2024 до 12/2024; Работен;

РАЗХОДИ			ПРИХОДИ		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
1. Разходи по икономически елементи			1. Нетни приходи от продажба на:		
1. Разходи за материали	407800.6	432832.5	1. Продукция		
-> Сметка 6011 [Разходи за храна]	40192.5	37632.5	2. Стоки		
-> Сметка 6012 [Разходи за медикаменти]	135248.2	130866.2	3. Материали		
-> Сметка 6013 [Разходи за вода]	57971.56	43317.91	4. Услуги	2087594	1620461
-> Сметка 6014 [Разходи за ел.енергия]	161423.7	189145.5	-> Сметка 702 [Приходи от продажба на услуги]	0	0
-> Сметка 6015 [Разходи за Г С М]	773.73	1771.77	-> Сметка 703 [Приходи от продажба на услуги - РЗОК]	2072613	1606602
-> Сметка 6016 [Разходи за канц.материали]	3219.02	2056.78	-> Сметка 707 [Приходи РЗОК/неблагопр.условия КП]	0	0
-> Сметка 60171 [Разходи за авточасти]	87	0	-> Сметка 7031 [Приходи от ОФТР]	3416	3778.2
-> Сметка 60172 [Разходи за формуляри]	420	1419	-> Сметка 7032 [Приходи от ВО]	8850.8	7273.2
-> Сметка 60173 [Разходи за стоп. консумативи]	7014.57	11071.04	-> Сметка 7033 [Платена КП №104/КОВИД-19/]	0	0
-> Сметка 60174 [Разходи за раб.обл. и пост.инвентар]	1450.26	15551.83	-> Сметка 7034 [Структура за КОВИД-19/потребителска такса/]	0	0
-> Сметка 60175 [Разходи за ДМА]	0	0	-> Сметка 7035 [Приходи от НО]	2714.4	2807.2
-> Сметка 6020 [Разходи за консултански услуги]	3150	3600	в т. ч. приходи от посредническа дейност		
-> Сметка 6021 [Разходи за външни лабораторни услуги]	1993.33	1902.39	5. Услуги на ишлеме		
-> Сметка 6022 [Разходи за външни услуги - пране]	12734.16	12858	6. ДМА и ДНА, наеми (с-ка 704)		
-> Сметка 6023 [Разходи за външни услуги - стерилизация]	0	0	от тях наеми		
-> Сметка 6024 [Разходи за пощенски услуги]	12666.91	10749.79	7. Други	91723.6	145137.7
-> Сметка 6025 [Разходи за външни услуги - абонаменти]	84003.22	71858.51	-> Сметка 709 [Приходи от други продажби]	37216.61	50493.97
-> Сметка 6026 [Разходи за външни услуги - застраховки]	3766.47	6392.28	-> Сметка 7091 [Приходи от наеми]	22545.38	33592.71
-> Сметка 6027 [Разходи за ремонт мед.апаратура]	0	0	-> Сметка 7092 [ДЗИ щета]	0	0
-> Сметка 6028 [Разходи за ст.инвентар и автомобили]	0	0	-> Сметка 7093 [ДА месечна амортизация/дарения/]	6661.37	12809.13

-> Сметка 6029 [Разходи за ремонт сгради]	0	0	-> Сметка 7094 [Пост.от продажба на ДНА]	0	0
-> Сметка 60210 [Разходи за транспортни услуги]	10885.08	9986.86	-> Сметка 7095 [ДА мес.аморт. по проект МП №385]	25300.24	39837.3
-> Сметка 60211 [Разходи за други външни услуги-ВСД]	18233.09	9425.56	-> Сметка 7096 [Надлимитна дейност ТД 10-2018 г./лихви]	0	8404.61
-> Сметка 60212 [Разходи за данък сгради и такса битови отпадъци]	6607.7	7539	Общо за група I	2179318	1765598
2. Разходи за външни услуги	154040	134312.4	II. Приходи от финансираня	488163.7	727032.4
3. Разходи за амортизации	34825.85	66495.32	-> Сметка 705 [Приходи от финансираня]	462310	571304.3
-> Сметка 603 [Разходи за амортизации]	34825.85	66495.32	АМОТИЗАЦИИ ПО ПРОЕКТ	0	0
-> Сметка 604 [Разходи за заплати]	1729854	1544938	-> Сметка 7051 [Финансиране РЗОК-КОВИД-19/методика]	0	0
-> Сметка 6047 [Разходи за заплати по проект КОВИД-19]	0	0	-> Сметка 7052 [РЗОК ДТВ мед.персонал по чл.61]	0	0
-> Сметка 6048 [Възнаграждения по чл.61,ал.1]	0	0	-> Сметка 7053 [Дарения]	308.9	56998.82
4. Разходи за възнаграждения	1729854	1544938	-> Сметка 7054 [Приходи тек.дейност МП №385/2020 г.]	0	62893.12
5. Разходи за осигуровки	316550.4	284329.7	-> Сметка 7055 [Приходи МЗ кислородолечение]	5954.69	8536.99
-> Сметка 605 [Разходи за соц.осигуровки]	316550.4	284329.7	-> Сметка 7056 [Приход от финансиране ел.енергия]	19590.13	12294.2
-> Сметка 6057 [Разходи за ДОО,ЗО,ДЗПО по проекта КОВИД-19]	0	0	-> Сметка 7057 [ПРИХОДИ ФИНАНСИРАНИЯ НАРЕДБА 3 МЗ]	0	15005
-> Сметка 6058 [Разходи за ДОО,ЗО по чл.61,ал.1]	0	0	в т. ч. от правителството		
-> Сметка 606 [Разходи за данъци ; такси и др. подобни]	0	0	III. Финансови приходи		
-> Сметка 609 [Други разходи]	7559.5	0	1. Приходи от лихви	0	0
-> Сметка 6061 [Разходи за данъци по ЗКПО]	328.33	210.95	-> Сметка 721 [Приходи от лихви начислени]	0	0
-> Сметка 6062 [Данъци сгради;смет и автом.]	0	0	в т. ч. от свързани предприятия		
-> Сметка 6091 [Други разходи за данък сгради и такса сгради]	0	0	2. Приходи от участия		
-> Сметка 6092 [Други разходи - командировки]	0	0	в т. ч. дивиденди		
-> Сметка 6093 [Други разходи - преквалификация]	0	0	3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
-> Сметка 6094 [Други разходи -просрочие]	200	0	4. Положителни разлики от промяна на валутните курсове		
-> Сметка 6095 [Представителни р-ди]	1939.08	2109.5	5. Други приходи от финансови операции	0	0
-> Сметка 6096 [Разноски по Т.Д.№4/2019 г]	0	0	-> Сметка 729 [Други финансови приходи]	0	0
-> Сметка 6097 [Данък дарение Община Трявна]	0	0	-> Сметка 793 [Излишъци на активи]	0	0
-> Сметка 6098 [РЗОК/глоба]	0	1850	Общо за група III	0	0

6. Други разходи	10026.91	4170.45	Б. Общо приходи от дейността	2667482	2492631
в това число:			Б. Печалба от обичайната дейност	0	0
- обезценка на активи			IV. Извънредни приходи	0	0
- провизии			-> Сметка 799 [Извънредни приходи]	0	0
Общо за група I	2653097	2467078	Г. Общо приходи (Б+IV)	2667482	2492631
II. Суми с корективен характер			Д. Счетоводна загуба	0	0
1. Балансова стойност на продадените активи			Е. Загуба (Е+V)	328.33	418.39
2. Разходи за придобиване и ликвидация на ДА по стопански начин					
от тях със строителен характер					
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство					
4. Приплоди и прираст на животни					
6. Други суми с корективен характер					
Общо за група II	0	0			
III. Финансови разходи					
1. Разходи за лихви	0	0			
-> Сметка 621 [Разходи за лихви]	0	0			
в т. ч. лихви към свързани предприятия					
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Други разходи по финансови операции	3209.35	2658.4			
-> Сметка 629 [Други финансови разходи]	3209.35	2658.4			
Общо за група III	3209.35	2658.4			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	2656307	2469737			
Б. Печалба от обичайната дейност	11174.98	22894.23			
IV. Извънредни разходи	0	0			
-> Сметка 699 [Други извънредни приходи]	0	0			
Г. Общо разходи (Б+IV)	2656307	2469737			
Д. Счетоводна печалба	11174.98	22894.23			
V. Разходи за данъци	328.33	418.39			
-> Сметка 6061 [Разходи за данъци по ЗКПО]	328.33	210.95			
-> Сметка 451 [Разчети с общ./д-к за об.печл]	328.33	418.39			
1. Данъци от печалбата	328.33	418.39			
2. Други					
Е. Печалба (Д-V)	10846.65	22475.84			
Всичко (Г+V+Е)	2667482	2492631			

ПРИХОДИ

Всичко (Г+Е)

2667810

2493049

УПРАВИТЕЛ:

/Д-р Татяна Станчева/

Гл. счетоводител:

/И. Белчева/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ ЕООД
към 31.12.2024 г.

Актив	Сума (лева)		Раздели, групи, статии	Сума (лева)		Пасив
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
Раздели, групи, статии			Раздели, групи, статии			
а	1	2	а	1	2	
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал			
B. Нетокущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	121	121	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	13	13	IV. Резерви			
3. Търговска репутация			1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:	13	13	3. Резерв съгласно учредителен акт		471	
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	515	44	
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:	636	636	
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради			- неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	143	186	- непокрита загуба	(62)	(85)	
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	(62)	(85)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	11	23	
Общо за група II:	143	186	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	685	674	
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0	
6. Други заеми			B. Задължения			
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0	
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година			
Общо за група III:	0	0	- над 1 година			
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0	
Общо за раздел Б:	168	199	- до 1 година			
V. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година			
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0	
1. Суровини и материали	158	143	- до 1 година			
2. Незавършено производство			- над 1 година			
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	38	27	
- продукция			- до 1 година	38	27	
- стоки			- над 1 година	0	0	
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0	
Общо за група I:	158	143	- до 1 година			
II. Вземания			- над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	351	176	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	
- над 1 година			- до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година			
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година			
- над 1 година			- над 1 година			
4. Други вземания в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	216	207	
- над 1 година			- до 1 година	216	207	
Общо за група II:	351	176	- над 1 година			
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	45	53	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	45	53	
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- над 1 година			
.....хил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	46	42	
3. Други инвестиции	0	0	- до 1 година	46	42	
Общо за група III:			- над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	9	8	
- в брой	1	3	- до 1 година	9	8	
- безсрочни сметки (депозити)	168	320	- над 1 година			
Общо за група IV:	169	323	Общо за раздел В, в т.ч.:	264	234	
Общо за раздел В:	678	642	- до 1 година		233	
G. Разходи за бъдещи периоди	16	16	- над 1 година	0	0	
СУМА НА АКТИВА	850	857	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	11	49	
			- финансирания	11	49	
			- приходи за бъдещи периоди			
			СУМА НА ПАСИВА	880	857	

Съставил:Йорданка Белчева

Управител:Д-р Татяна Станчева

ОТЧЕТ

с натрупване за периода от 01.01. до 31 декември 2024 година
 на МБАЛ"Д-р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД гр.ТРЯВНА

(наименование на лечебното заведение)

ЧАСТ ПЪРВА: ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	мярка	Отчетни данни
А	1	2
РАЗДЕЛ I		
А. Приходи от обичайна дейност	лв.	2667482
I. Нетни приходи от продажби на стоки, услуги и други	лв.	95321
II. Приходи от финансираня	лв.	2514655
в това число:		
1. Приходи от финансиране от МЗ	лв.	462310
- по договор за субсидиране за 2024 год.	лв.	462310
= субсидия за дейност	лв.	
= допълнителна субсидия за общински болници в отдалечени и рискови райони	лв.	462310
- по централна доставка за медикаменти, консумативи и апаратура		
2. Приходи от финансиране от общината	лв.	
= в това число за финансиране на дълготрайни активи		
3. Приходи от финансиране от РЗОК	лв.	1967410
- по договор за високоспециализирани медицински дейности, извършвани в болнични условия	лв.	83172
- по договор за клинични пътеки	лв.	1884238
4. Други	лв.	84935
III. Финансови приходи	лв.	57506
- приходи от лихви	лв.	
- приходи от участия	лв.	
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	лв.	
- други приходи от финансови операции	лв.	57506
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	лв.	2667482
IV. Извънредни приходи	лв.	
В. Общо приходи от дейността (Б+IV)	лв.	2667482
РАЗДЕЛ II		
А. Разходи за обичайната дейност	лв.	2656307
I. Разходи по икономически елементи	лв.	2653097
в това число:		
1. Разходи за материали	лв.	187631
в това число:		
1.1. разходи за лекарство и медицински консумативи	лв.	135248
1.2. разходи за храна	лв.	40192
в т.ч.: храна за болни	лв.	30250
1.3. разходи за други материали	лв.	12191
2. Разходи за ел.енергия	лв.	161424
3. Разходи за горива и смазочни материали	лв.	774
4. Разходи за отопление	лв.	
5. Разходи за вода	лв.	57972
6. Разходи за външни услуги	лв.	154040
7. Разходи за амортизации	лв.	34826
8. Разходи за възнаграждения	лв.	1729854
8.1. за възнаграждения на персонала по трудови правоотношения	лв.	1481179
8.2. за възнаграждения на лицата, работещи по договори за управление и други договори	лв.	72162
8.3. за обезщетения по чл.220, 222, 224, 331 от КТ	лв.	86598
8.4. разходи по натрупани компенсиреми отпуски	лв.	75590
8.5. за други възнаграждения	лв.	14325
9. Разходи за осигуровки	лв.	316550
9.1. за персонала по трудови правоотношения	лв.	316347
9.2. за друг персонал	лв.	203
10. Други разходи	лв.	10027
II. Суми с корективен характер	лв.	
III. Финансови разходи	лв.	3209
- разходи за лихви	лв.	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	лв.	

ЧАСТ ПЪРВА: ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	мярка	Отчетни данни
А	1	2
- други разходи от финансови операции	лв.	3209
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	лв.	2656307
IV. Извънредни разходи	лв.	
В. Общо разходи за дейността (Б+IV)	лв.	2656307
Г. Разходи за данъци	лв.	328
- Данъци от печалбата	лв.	328
- Други данъци	лв.	
ЧАСТ ВТОРА: СТОИНОСТНИ, НАТУРАЛНИ И МЕДИКО-СТАТИСТИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ		
1. Численост на персонала по длъжностно разписание, в т.ч.:	бр.	82.00
- висш медицински персонал	бр.	25.00
- полувисш и среден медицински персонал	бр.	36.00
- друг персонал	бр.	21.00
= от тях с висше немедицинско образование	бр.	2.00
2. Заета численост на персонала на 30/31 от последния месец на отчетния период, в т.ч.:	бр.	72.00
- висш медицински персонал	бр.	21.00
- полувисш и среден медицински персонал	бр.	32.00
- друг персонал	бр.	19.00
= от тях с висше немедицинско образование	бр.	1.00
3. Средносписъчен брой на персонала за отчетния период (без жените в отпуск по майчинство)	бр.	72.00
4. Средна месечна брутна работна заплата за периода (разходи за възнаграждения на персонала по трудови правоотношения / средносписъчен брой на персонала за отчетния период без жените по майчинство / броя на месеците за периода)	лв.	1714.33
5. Среден брой болнични легла за периода	бр.	70
6. Брой болнични легла на 30/31 от последния месец на отчетния период	бр.	70
7. Брой преминали болни - общо (7.1.+ 7.2.+ 7.3.+7.4.)	бр.	1331
7.1. преминали болни по реда на методиката за финансиране от МЗ за 2008 г.	бр.	
7.2. преминали болни по клинични пътеки	бр.	1296
7.3. преминали болни със заплащане от пациента	бр.	1
7.4. други преминали болни	бр.	34
7.4.1. в това число преминали болни с прекъснати здравноосигурителни права	бр.	8
8. Брой леглодни	бр.	7116
9. Стойност на 1(един) преминал болен (общо разходи за дейността-Част Първа, Раздел II,т.В / Брой преминали болни - Част Втора, т.7) в лв.	лв.	1995.72
10. Стойност на 1 (един) храноден в лв.	лв.	4.25
11. Стойност на 1 (един) лекарствен в лв.	лв.	19.01
12. Среден престой на 1 (един) преминал болен в дни	дни	5.35
13. Използваемост на болничните легла в дни	дни	102
14. Използваемост на болничните легла в %	%	28%
15. Оборот на 1 (едно) болнично легло		19
16. Брой извършени диализи	бр.	
17. Брой издадени експертни решения	бр.	
ЧАСТ ТРЕТА: ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Дългосрочни и краткосрочни задължения към 30-то/31-во число на последния месец от годината или тримесечието	лв.	253772
в това число:		
1.1. задължения за медикаменти и консумативи	лв.	1469
1.2. задължения за електроенергия	лв.	27015
1.3. задължения за топлоенергия	лв.	
2. Просрочени задължения към 30-то/31-во число на последния месец от годината или тримесечието	лв.	
2.1. просрочени задължения за медикаменти и консумативи	лв.	
2.2. просрочени задължения за електроенергия	лв.	
2.3. просрочени задължения за топлоенергия	лв.	
% на просрочените задължения към общо разходи за дейността	%	0.00%
Данните съответстват на счетоводните записвания.		
Парични средства по банкови сметки на 30/31от последния месец на отчетния период	лв.	169014
Получена субсидия от МЗ по банкова сметка през отчетния период	лв.	462310

Изп. Директор (Управител)

Гл. счетоводител

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ "Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД
към 31.12.2024 г.

Наименование на разходите	Сума / лева /		Наименование на приходите	Сума / лева /	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2062731	1628486
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	561840	567145	а) продукция		
а) суровини и материали	407800	432833	б) стоки		
б) външни услуги	154040	134312	в) услуги	2062731	1620461
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2046404	1829268	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1729854	1544938	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	316550	284330	4. Други приходи, в т.ч.:	604751	872170
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания	462310	727032
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	34827	66495	Общо приходи от оперативната дейност	2667482	2492631
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	34827	66495	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	34827	66495	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми,		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	10027	4170	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	2653098	2467078	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3209	2658	Общо приходи от обичайната дейност	2667482	2492631
- разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обичайната дейност	0	0
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	3209	2658	Общо приходи	2667482	2492631
Общо финансови разходи	2656307	2469736	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	2656307	2469736			
8. Печалба от обичайната дейност			10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Общо разходи			Всичко (Общо приходи + 10)	2667482	2492631
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	11175	22895			
10. Разходи за данъци от печалбата	328	418			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0				
12. Печалба	10847	22477			
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	2667482	2492631			

27.01.2025 г.

Съставил: И. Белчева

Управител: Д-р Татяна Станчева

1



СПРАВКА

за Приходи / Разходи по отделения на МБАЛ "Д-р Т.Витанов"ЕООД

към 31 декември 2024 година

	ВО	ДО	НО	ОФТР	ОБЩО
Общо приходи	847526	721070	281745	114556	1964897
Приходи от РЗОК	726071	634476	236984	34174	1631705
ЕТ"ДИЯНА СТАНЕВА"ИПМСП				65678	65678
РЗОК ЧЛ.55	112604	86594	42047	11288	252533
Приходи от потребителски такси	8851		2714	3416	14981
Общо разходи	650455	395102	335084	148641	1529282
1. Разходи за материали	167583	111723	56042	12364	347712
1.1.Разходи медикаменти	42174	19600	9296	1359	72429
1.2.Разходи мед.консумативи	5266	2809	2069	38	10182
1.3.Разходи за вода	26015	19881	9493	2583	57971
1.3.Разходи за ел.енергия	73401	54833	26561	6628	161423
1.4.Разходи за други м/ли	2629	1380	831	262	5102
Постилочен ивентар	72	593			665
1.5.Разходи за храна	18026	12628	7792	1494	39940
2.Външни услуги	9888	2590	2231	3123	17832
3.Р-ди за амортизации	7559	774	8649		16982
4.Р-ди за възнагръждения	388842	231535	228693	112947	962017
5.Р-ди за осигуровки	71130	44154	37337	19537	172158
8.Л-ни изследвания Ковид-19					0
9.Пране	5453	4326	2132	670	12581
10.Други разходи	0	0			0
към 31.12.2024 г.печалба/загуба	197071	325968	-53339	-34085	435615
Общоболнични приходи -424440 ле	-189258	-145540	-70669	-18972	-424439
пр.болни към общ брой пр.болни	44.59%	34.29%	16.65%	4.47%	100%
печалба/загуба	7813	180428	-124008	-53057	11176

Съставил:Й.Белчева

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ "Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД
към 31.12.2024 г.

Наименование на разходите	Сума / лева/		Наименование на приходите	Сума / лева/	
	текуща година 2	предходна година 3		текуща година 2	предходна година 3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2062731	1628486
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	561840	567145	а) продукция		
а) суровини и материали	407800	432833	б) стоки		
б) външни услуги	154040	134312	в) услуги	2062731	1620461
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2046404	1829268	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1729854	1544938	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	316550	284330	4. Други приходи, в т.ч.:	604751	872170
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания	462310	727032
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	34827	66495	Общо приходи от оперативната дейност	2667482	2492631
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	34827	66495	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	34827	66495	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми,		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	10027	4170	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	2653098	2467078	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3209	2658			
- разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи от обичайната дейност	2667482	2492631
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	3209	2658	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
Общо финансови разходи	3209	2658	Общо приходи	2667482	2492631
Общо разходи за обичайната дейност	2656307	2469736	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	2656307	2469736			
Общо разходи					
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	11175	22895			
10. Разходи за данъци от печалбата	328	418			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0				
12. Печалба	10847	22477	10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	2667482	2492631	Всичко (Общо приходи + 10)	2667482	2492631

27.01.2025 г.

Съставил: И. Белчева

Управител: Д-р Татяна Станчева



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ ЕООД
към 31.12.2024 г.

Наименование на разходите	Сума /лева/		Наименование на приходите	Сума /лева/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2063	1620
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	562	567	а) продукция		
а) суровини и материали	408	433	б) стоки		
б) външни услуги	154	134	в) услуги	2063	1621
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2046	1829	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1730	1545	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	316	284	4. Други приходи, в т.ч.:	604	872
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания	482	727
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	35	67	Общо приходи от оперативната дейност	2667	2493
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	35	67	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	35	67	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми,		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	10	4	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	3	4	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	3			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	3	3	Общо приходи от обичайната дейност	2667	2493
Общо финансови разходи	3	3	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	6	2470	Общо приходи	2667	2493
8. Печалба от обичайната дейност			9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
Общо разходи	2656	2470			
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	11	23			
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0				
12. Печалба	11	23	10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	2667	2493	Всичко (Общо приходи + 10)	2667	2493

27.01.2025 г.

Съставил: И. Белчева

Управител: Д-р Татяна Станчева

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на **МБАЛ "Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД**
към 31 декември 2024 г.

(лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2439332	1849447	589885	2261138	1778788	482350
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	531	740461	(739930)	1782	685561	(683779)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		529	(529)		(243)	243
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2439863	2590437	(150574)	2262920	2464106	(201186)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност		3209	(3209)		2933	(2933)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	3209	(3209)	0	2933	(2933)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2439863	2593646	(153783)	2262920	2467039	(204119)
Д. Парични средства в началото на периода			322798			526917
Е. Парични средства в края на периода			169015			322798

27.01.2025 г.

Съставил: И. Белчева

Управител: Д-р Татяна Станчева



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "МБАЛ" Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД
към 31.12.2024 година

Приложение № 5 към СС1

БУЛСТАТ: 107505537

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-							-	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	87			87			87	74	12		86			86	1
3. Търговска репутация				-			-							-	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-							-	
Обща сума I:	87			87			87	74	12		86			86	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.в.:															
- земи				-			-							-	
- сгради				-			-							-	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1221		8	1213			1213	1035	30	7	1058			1058	155
3. Съоръжения и други				-			-							-	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-							-	
Обща сума II:	1221		8	1213			1213	1035	30	7	1058			1058	155
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-							-	
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-							-	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-							-	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-							-	
5. Дългосрочни инвестиции				-			-							-	
6. Други заеми				-			-							-	
7. Изкупени собствени акции				-			-							-	
Обща сума III				-			-							-	
IV. Отерочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	1308		8	1300			1300	1109	42	7	1144			1144	156

27.01.2024 г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на **МБАЛ "Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД**
към 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	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба			Непокрита загуба
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	120840										
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	120840	0	0	0	0	0	515353	(84861)	22476	573808	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период											
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											
- за дивиденди									11175	11175	
8. Покриване на загуба								22476	(22476)	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения										0	
- намаления										0	
10. Други изменения в собствения капитал										0	
11. Салдо към края на отчетния период	120840	0	0	0	0	0	515353	(62386)	11175	584983	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	120840	0	0	0	0	0	515353	(62386)	11175	584983	

27.01.2025г

Съставител: Йорданка Бедчева

Управител: Д-р Татяна Станчева

407



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на **МБАЛ Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ ЕООД**
към 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	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба			Непокрита загуба
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	121				0	0	515		(85)	23	574
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	121	0	0	0	0	0	515		(85)	23	574
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период											0
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденди										11	11
8. Покриване на загуба									23	(23)	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	121	0	0	0	0	0	515		(62)	11	585
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	121	0	0	0	0	0	515		(62)	11	585

27.01.2025 г.

Съставил: Й. Белчева

Управител: Д-р Татяна Станчева



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ "Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ" ЕООД
към 31.12.2024 г.

Актив	Сума (лева)		Раздели, групи, статии	Сума (лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	120840	120840
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12668	12668	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	12668	12668	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт	470700	470700
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	44653	44653
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:	636193	636193
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	143554	185939	- непокрита загуба	(62385)	(84861)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	(62385)	(84861)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	11175	22476
Общо за група II:	143554	185939	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	684983	673808
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
..... хил. лв.	0	0	- до 1 година		
Общо за група III:			- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	186222	198807	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:			- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	158387	142716	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	38207	26612
- продукция			- до 1 година	38207	26612
- стоки			- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	158387	142716	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	351139	175902	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	215565	206878
- над 1 година			- до 1 година	160964	206878
Общо за група II:	351139	175902	- над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	44634	52843
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	44634	52843
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	- над 1 година		
..... хил. лв.	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	45943	41988
3. Други инвестиции			- до 1 година	45943	41988
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	8657	7540
- в брой	1262	3183	- до 1 година	7540	7540
- безсрочни сметки (депозити)	167752	319614	- над 1 година		
Общо за група IV:	169014	322797	Общо за раздел В, в т.ч.:	253772	233490
Общо за раздел В:	678540	641414	- до 1 година	253771	233490
Г. Разходи за бъдещи периоди	15324	16524	- над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА	850086	856545	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	11331	49247
			- финансирания	11331	49247
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	850086	856545

Съставил: Йорданка Белчева

Управител: Д-р Татяна Станчева

27.01.2025 г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на **МБАЛ Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ ЕООД**
към 31 декември 2024 г.

(лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2439	1849	590	2261	1779	482
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	740	(739)	3	686	(683)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност	0	1	(1)	0		0
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2440	2590	(151)	2264	2465	(201)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	0	0	0	0	0
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			3			(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	0	3	(3)	0	3	(3)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	2440	2593	(154)	2264	2468	(204)
Д. Парични средства в началото на периода			323			527
Е. Парични средства в края на периода			169			323

27.01.2025 г.

Съставил: И.Белчева

Управител: Д-р Татяна Станчева



ОТЧЕТ
ЗА
ИЗПЪЛНЕНИЕТО
НА БИЗНЕС ПРОГРАМАТА
МБАЛ “Д-р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ” ЕООД
ЗА
ПЕРИОДА 2024 година

В изпълнение на основните цели и задачи на
Бизнес-плана за 2024 година дружеството постигна
следните основни показатели:

1. Показатели за оценка на дейността за 2024 г.

<i>показатели</i>	<i>ОТЧЕТ 2024 г.</i>	<i>Прогноза 2024г.</i>
<i>брой клинични пътеки</i>	37	39
<i>Среден брой легла</i>	70	70
<i>Брой леглодни</i>	7116	7250
<i>Оборот на 1 легло</i>	20.00	20.64
<i>Ср. престой</i>	5.10	5.49
<i>Използваемост в дни</i>	101	113.43
<i>Използваемост в %</i>	29	31.08
<i>Стойност на преминал болен</i>	1995.72	1465.74
<i>Стойност на леглоден</i>	373.29	396
<i>Стойност на лекарстводен/консумативи</i>	19.01	18.60
<i>Стойност на храноден</i>	4.20	3.00

2. ФИНАНСОВИ РЕСУРСИ

1. Приходи от РЗОК
2. Приходи от МЗ
3. Приходи от потребителски такси
4. Дарения
5. Приходи други

ПРИХОДИ-2024 г.

Елементи на нетните приходи от продажба	Изпълнение 2024 г
1. За болнична помощ-извършена дейност	1631705

по клинични пътеки	
3. За изв.медико-диагностична дейност по договор с РЗОК	83172
5. Приходи от ПМУ/ платени мед.услуги/вкл. от пациентите	95321
Общо приходи от продажба на мед.услуги	2062731
6. Други приходи/наеми,дарения, др./	84935
7.Финансиране	462310
МЗ –рисков район-	
10.Други приходи	57506
Общо:	2667482

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1.Анализ и оценка на финансово-икономическо състояние 2024 г.

ПРИХОДИ - 2024 г.

	<i>изпълнение 2024 г.</i>	<i>прогнози 2024г.</i>
I Приходи	2667	2871
<i>1.Нетни приходи от продажба</i>	<i>2087</i>	<i>1942</i>
<i>по договор с РЗОК</i>	<i>1620</i>	<i>1625</i>
<i>2.Други приходи</i>	<i>580</i>	<i>929</i>
<i>В т.ч.приходи от финансираня</i>	<i>462</i>	<i>624</i>

Видно от таблицата на приходите , че изпълнението на приходите е по малко от прогнозните за 2024 г.

РАЗХОДИ за 2024 г:

Вид разход	<i>Прогнози 2024 г.</i>	<i>Отчет 2024 г</i>
Разходи за метериали	446	408
В.т.ч.мед.и мед.консумативи	148	135
Разход външни услуги	138	154
Разход амортизации	69	35
Разход възнаграждения	2207	1730
Разходи за осигуровки	353	317
Други разходи	3	10
Финансови разходи	2	3

Общо разходи	2871	2656
--------------	------	------

Икономическите показатели на база анализа на финансовите резултати и резултатите от медицинската дейност на лечебното заведение дават информация за следните показатели за добро управление на лечебното заведение:

Показатели през отчетния период 2024 г	Хил.лв. 2024 г.
Приходи от дейността	2667
Разходи за дейността	2656
Балансова печалба	11
Печалба от дейността	11
Коефициент на рентаб. приходи от продажба	0.0024
Кф.рентабилност на база собст.к-л	0.007
Кф на обща ликвидност	0.36
Кф на бърза ликвидност	2.261
Кф ефективност р-ди	1.001
Кф ефективност на приходите	0.998

Задължения-отчет 2024 г.

показател/период	Отчет 2024 г.	Прогнози 2024 г.
Общи краткосрочни задължения	254	256
Задължения към доставчици	38	21
Задължения към персонал	116	115
Задължения към осигурителни предприятия	46	47
Данъчни задължения:	9	9
Други краткосрочни задължения /	99	64
Текуща печалба/загуба	11	3

За отчетния период на 2024 г. няма неразплатени задължения, освен обичайните за едномесечен период.

Няма просрочени плащания, наказателни лихви и неудовлетворени доставчици.

Основна задача на МБАЛ“Д-р Теодоси Витанов “ ЕООД е намаляване на размера на общите задължения и недопускане на просрочените задължения и увеличаване на приходите.

Програма за погасяване на задълженията към доставчици през 2024 година. От МБАЛ“Д-р Теодоси Витанов“ ЕООД бяха утвърдени вътрешни правила за управление на задълженията, за удовлетворяване на кредиторите и за действия по предотвратяване предприемането на обезпечителни мерки срещу лечебното заведение при спазване изискванията на приложимото законодателство.

-Вътрешните правила отговарят на следните изисквания по отношение на оперативното управление на лечебното заведение:

1.Просрочените и текущи задължения, произтичащи от трудови правоотношения или приравнени към тях, да се погасяват приоритетно;

2.към погасяване на просрочени задължения към контрагенти да се пристъпва след изплащане на задължения по т.1 и на просрочените и текущи публичноправни задължения към държавата и общините;

3.просрочени задължения към контрагенти по т.2 да се изплащат съобразно реда на възникването им;

4.текущи задължения да се изплащат съобразно договорения и/или законов срок за плащане и реда на възникването им.

Да не се допуска увеличение на наличните към края на годината просрочени задължения на лечебното заведение спрямо отчетените към края на предходната година.

Необходимо е да се води отчетност на просрочените задължения на база начислените балансови задължения, като се въвежда аналитичен признак дата и падеж.

Погасяването на задълженията към доставчици, ще се извършва ежемесечно, без прекъсване според финансовите възможности на дружеството.

3.ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

За да може болничната организация да реализира поставените пред нея цели тя трябва да бъде подсигурена с адекватна структура на човешките ресурси.

Управлението на човешкия фактор е свързано с подобряването на организационното състояние на болницата и подпомага неговото подобряване. Тук се включват редица въпроси като заплащане на труда, оценка, признание, условия и режим на труд. Задължително обаче не трябва да се подценяват добрата материално-техническа база, наличието на лични предпазни средства, адекватната програма за обучение и повишаване на професионалната квалификация на целият персонал, тъй като болничната дейност е свързана с работата на всеки член на болничната организация.

Управлението на човешките ресурси в „МБАЛ Д-р Теодоси Витанов” ЕООД е една от най-важните области в болничното управление. Неговото значение се обуславя преди всичко от ролята на човешкия фактор, както за изпълнение на мисията, така и за нейната стабилност и развитие като организация.

Ръководството на болницата ще насочи усилията си към оптимизиране структурата и подобряване качеството на работата на медицинския персонал.

По отношение на числеността на персонала - Броя на лекарите и медицинските специалисти ще отговаря на изискванията на медицинските стандарти. Политиката на дружеството ще е да се назначават висококвалифицирани кадри, привличане на висш медицински персонал за качествено изпълнение на дейността.

По отношение на мотивацията и стимулирането на персонала - подобряване условията на труд, допълнително материално стимулиране, създаване на благоприятен климат за работа в екип.

Друг основен приоритет пред ръководството на болницата ще е наемането на млади и ентузиазирани медицински кадри, които да започнат професионалната си кариера в лечебното заведение.

- Кадрова политика.

Анализ на работата	Набиране на кадри	Задържане на кадри	Напускане на кадри
1.Описание	1.Планиране и привличане	1.Оценка на изпълнението	1. Съвети
2. Спецификация	2. Селекция	2.Разпределение	2. Интервюиране

на служителите

3. Обучение и развитие
4. Здравно обезпечение
5. Пенсионно осигуряване
6. Материално стимулиране

Всички дейности свързани с управлението на персонала ще се основават на съществуващата законова база

4. МАТЕРИАЛНИ РЕСУРСИ

Добра материална осигуреност с апаратура и обзавеждане, позволяващи добри условия както на персонала така и на пациентите.

5. ИНФОРМАЦИОННИ РЕСУРСИ

Изградената БИС и наличните програми и продукти отразяват цялостно и обективно дейността на лечебното заведение, като същите са съобразени с националните счетоводни стандарти, изискванията на медицинските стандарти. Същите дават възможност за генериране на голям обем от информация, необходима за извършването на финансово-счетоводни и статистически анализи относно дейността на болницата.

1. Общо състояние на системите за финансово управление и контрол

Финансовото управление и контрол в МБАЛ „Д-р Теодоси Витанов“ ЕООД гр. Трявна през периода 01.01.2024 г.-31.12.2024 година се осъществяваше чрез системи за финансово управление и контрол, въведени от ръководството на дружеството, с цел да се осигури разумна увереност, че целите на организацията са постигнати.

2. По „Контролната среда“

- План за стратегически цели-Управителят е утвърдил стратегически план, в който се посочват общите цели на дружеството.

- Разработен Оперативен план за 2024 г., включващ конкретни дейности, отговорности и срокове.

- Етичен кодекс на служителите на МБАЛ.

- Вътрешни правила относно управлението на персонала.

3. По „Управление на риска“

- Разработена е стратегия за управление на риска за 2024 г.

- Актуализиран е Риск-регистъра за 2024 г.

Ръководството на МБАЛ „Д-р Теодоси Витанов“ ЕООД гр. Трявна провежда адекватна политика относно управлението на финансовите ресурси, която е в съответствие с приетата Програма за финансова стабилност и развитие .

През 2024 г. няма настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството .

Въведената организационно-управленска структура позволява да бъдат развити потенциалните предимства на икономическата организация и системата на управление на дружество, както и постигането на по-добра управляемост на лечебното заведение.

Вътрешният контрол е определен като цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, осъществяван от Управителя на лечебното заведение и от служителите. В дружеството е изграден адекватен и ефективен вътрешен контрол като непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси на дружеството и гарантира:

- съответствие със законодателството, с вътрешните актове и договорите;

- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията

Всяко лице в дружеството носи определена отговорност по отношение на вътрешния контрол. Цялостната отговорност за вътрешния контрол се носи от Ръководството. Ключова е ролята и на отговорниците на служби, тъй като съобразно функциите си и йерархията в дружеството, те управляват ръководените от тях звена и организират вътрешния контрол в тях. Те носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на системите за вътрешен контрол в поверените им звена и се отчитат пред управителя.

Установени са вътрешни правила и норми и налагане на ценностите за почтеност и етично поведение, поет е ангажимент за компетентност за всяко работно място с изискване за специфични за длъжността познания и умения, разработени са и са внедрени вътрешни правила и наредби, създадена е адекватна организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване. Следва се последователна политика на делегиране на правомощия и отговорности и политика на управление на човешките ресурси.

Процесът на предприятието за оценка на риска обхваща следните етапи:

- идентифициране на рисковете
- анализ и оценка на рисковете
- определяне на реакция
- мониторинг и проследяване на процеса

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да инициира, регистрира, обработва и отчита финансовите данни. Ръководството прилага консервативен и критичен подход при идентифициране на бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове и как да ги управлява и как да оценява съответно резултатите.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
- коригиращи - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Контролни дейности, гарантиращи ефективното функциониране на вътрешния контрол:

- Процедури за разрешаване - с тях се регулира процесът на вземане на решения и те са съобразени с организационната и управленска структура

- Процедури за одобрение - те регулират утвърждаването (заверката) на транзакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- Процедури за оторизиране - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- Разделяне на отговорностите и задълженията - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното не разкриване.
- Система на двоен подпис - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (сключване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително полагане на два подписа.
- Предварителен контрол за законосъобразност - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди поемане на задължение от страна на ръководството.
- Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно отчитане на всички операции – включва използването на стандартизирани документи, специфични за дейността на дружеството, утвърден график за документооборота, своевременно и точно отчитане на стопанските операции, разработени са и са утвърдени адекватни счетоводни политики, прилагане на адекватни приблизителни оценки на база исторически опит и със съдействието на вътрешни и външни експертни лица, равнение, анализ и контрол по изпълнението.
- Физически контроли – осигуряват физическото опазване на активите, вкл. предпазни мерки, наличие на одобрения за достъп до компютърни програми и файлове с данни, периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи.
- Процедури по обработка на информацията – внедрена е автоматизирана обработка на данните, използваните приложни програми се актуализират и усъвършенстват регулярно, извършват се проверки на математическата точност на записите, поддържане, преглед, анализ и равнение на сметки и оборотни ведомости, преглед на автоматизираните контроли чрез преглед на входящи и изходящи данни.
- Процедури по наблюдение - това са процедури, които включват оперативен контрол върху ежедневната работа, преценка на ръководството дали контролите работят ефективно, както това е предвидено и дали следва да бъдат модифицирани по подходящ начин, за да отразят промените в условията
- Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността - тези контролни дейности включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди; обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – едни с други, заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки; сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация; преглед на резултати от работата по функции или по дейности.

- Антикорупционни процедури - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- Правила за управление на човешките ресурси - създадени са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението, оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.
- Процедури по архивиране и съхраняване на информацията - съгласно нормативните изисквания и специфичните потребности на дружеството
- Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика - те съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение съгласно действащото трудово законодателство.

Управителните органи на МБАЛ „Д-р Теодоси Витанов“ ЕООД са:

1. Общински съвет Трявна
2. Управител: Д-р Татяна Стефанова Станчева

През 2024 г. Дружеството е сключило договор на основание чл.106,ал.3, съответно чл.106а, ал.6 от ЗЛЗ и чл.9, ал.1 от Наредба № 3 от 2019 за медицински дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, на общински лечебни заведения за болнична помощ, които се намират в труднодостъпни и/или отдалечени райони на страната.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

“Бъдещето принадлежи на тази болница, която знае какво може да прави ,кога да го прави и как да го прави. За да се реализира тази идея са нужни хора, които могат и искат да го направят. Може да се купи ангажимент, но не може да се купи вяра и ентузиазъм!”

Harvey-Jones

Изложеното до тук дава основание, да считаме, че устойчивото развитие на МБАЛ “Д-р Т. Витанов” ЕООД в голяма степен зависи от управленческите решения:

- ❖ Адекватните промени в структурата на лечебното заведение, и въвеждане на нови критерии и методи за оценка на медицинските дейности в болницата
- ❖ Създаване на възможности за своевременна, достъпна и качествена медицинска помощ при гарантиране на необходимата социална защита.
- ❖ Осигуряване правото на свободен избор на лекар при диагностика и лечение.
- ❖ Намаляване на времето за преглед и изследвания.
- ❖ Разширяване на едноместния и триместния стационар и намаляване средствата за лечение на болните без да се влошава качеството на медицинските услуги.
- ❖ Контрол върху качествените показатели на болницата и придържането им към нормативно определените стандарти.
- ❖ Стриктно спазване на индикациите за хоспитализация
- ❖ Гъвкаво реструктуриране на легловия фонд и кадровия състав съобразно нуждите.

❖ Осъвременяването на медико-техническото оборудване, чрез поетапно закупуване на нова апаратура, което ще подпомогне разширяването на медицинските дейности, като обем и качество.

❖ Повишаване квалификацията на медицинския персонал – ще се превърне в гаранция за по-високо ниво на критериите за добра лекарска практика.

❖ Техническото и технологично усъвършенстване на дейностите в МБАЛ, чрез въвеждане и разширяване на автоматизираната система за управление за ускоряване на процеса на документооборота.

❖ Подобряване на финансовото състояние на МБАЛ, чрез ежегоден структурен анализ на източниците на финансиране и разходите.

❖ Подобряване на социално-битовите условия, чрез превръщането на сградата в енергийно ефективна.

❖ Целенасочена рекламна дейност за разширяване на вида и обема на предлаганите медицински услуги.

Целта на поддържането на структурата и осигуряването на правилното функциониране на процесите е насочено към получаване на конкретни **резултати**, характеризирани с:

1/високо ниво на удовлетвореност на пациентите техните близки, приемане на предложения за подобряване на дейността;

2/промяна в състоянието на пациента-пълно излекуване, стабилизация на хронично състояние ;

3/контрол на болката, осигуряване на възможното качество на живота при определено състояние на заболяването;

4/отсъствие на жалби и рекламации;

5/спазване на правилата за добра медицинска практика, утвърдените медицински стандарти и всички изисквания на НРД.

По този начин гарантирането на качеството в областта на извършваната от болницата дейност ще се осигурява чрез изпълнение на политиката по качеството, насочена към :

❖ спазване на всички изисквания на общата правна и нормативна уредба;

❖ разработването и прилагането в практиката на специфичното нормиране-медицински стандарти, клинични пътеки, терапевтични алгоритми, протоколи, технически фишове, други инструкции, указания и т.н.

❖ прилагане на метода на акредитация на ЛЗ.

❖ системните вътрешни и външни проверки на качеството;

❖ постоянното изучаване на мнението на потребителите и нивото на удовлетвореност на пациентите от оказаните им здравни услуги;

❖ спазването на правата на пациентите.

Стратегията на бъдещото развитие на лечебното заведение ще се основава на възможностите, които има то за развитие и усъвършенстване на дейността в следните насоки:

❖ запазване стабилното финансово състояние на дружеството, чрез своевременно погасяване на текущите плащания;

❖ създаване на подходяща организационно-управленска структура, съобразена със законовите норми, която да отговаря на съвременните изисквания на здравния мениджмънт и новите системи на заплащане на изпълнителите на болнична помощ;

❖ наличие на високо квалифицирани специалисти, осигурени на базата на гъвкава заетост и в широк спектър на медицински специалности, с позитивна нагласа за осъществяване на качествена дейност;

- ❖ създадени традиции, постигнати успехи в осъществяването на диагностично-лечебния процес;
- ❖ осъществяване на постоянен вътрешен контрол на процесите и дейностите в болницата, на постигнатите резултати и съобразяване с външните оценки, получени от съответни одиторски органи-акредитационен съвет, НЗОК, РЗИ,ДФК и др, като основа на качеството на лечебната дейност.

Поставените задачи са насочени главно към повишаване качеството на медицинската помощ, отговаряща на приетите медицински стандарти и правилата за добра медицинска практика; внедряване на съвременни управленски модели; повишаване икономическата ефективност от дейността на базата на контролиране на разходите при наличните финансови възможности; постигане на устойчива и дългосрочна финансова стабилизация на дружеството чрез активно включване в системата на здравното осигуряване; успешна акредитация; разширяване спектъра на оказваните здравни услуги; подобряване представянето на болницата пред обществеността.

Използвайки тези принципи ще осъществим и идеята за “Добрата болница”- ориентирана към пациента предоставяща качествени медицински дейности.

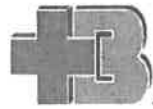
Всичко това ще допринесе в максимална степен за устойчиво развитие и управление на качеството на медицинските услуги в МБАЛ “Д-р Т.Витанов” ЕООД гр.Трявна.

гр. Трявна
29.01.2025 година

УПРАВИТЕЛ:

Д-р.Татяна Станчева





МБАЛ "Д-р Теодоси Витанов" ЕООД – Трявна
гр. Трявна, ул. "Лясков дял" № 1 тел. 0677/62167,
e-mail: mbal_tr@mail.bg;

ДО

ОБЩИНА-ТРЯВНА

Съгласно чл.21,ал.1,т.9 от „наредбата за учредяване и упражняване правата на ОБЩИНА ТРЯВНА в публични предприятия и ТЪРГОВСКИ ДРУЖЕСТВА с общинско участие в капитала“ Общински съвет да утвърди избора на МБАЛ“Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ“ ЕООД на регистриран одитор проверител на ГФО на дружеството. Одита на настоящия счетоводен отчет ще бъде извършен от фирма „ВЕГАС КОНСУЛТ“ ЕООД гр. СОФИЯ, представлявана от регистриран ОДИТОР - ПЕТЯ ВЪРЛЯКОВА – диплом № 00394/2000 г.

Управител:


/Д-Р Татяна Станчева/

СИНТЕТИЧНА ОБОРОТНА ВЕДОМОСТ

Период от 01/2024 до 12/2024; Без нулеви редове;

Сметка	Име	НАЧАЛНО САЛДО		ОБОРОТИ		КРАЙНО САЛДО	
		Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт
1011 Основен капитал		0.00	120 840.00	0.00	0.00	0.00	120 840.00
	Общо за 101	0.00	120 840.00	0.00	0.00	0.00	120 840.00
1021 Допълнителен капитал		0.00	44 652.68	0.00	0.00	0.00	44 652.68
	Общо за 102	0.00	44 652.68	0.00	0.00	0.00	44 652.68
	Общо за 10	0.00	165 492.68	0.00	0.00	0.00	165 492.68
117 ДОПЪЛНИТЕЛЕН РЕЗЕРВ		0.00	470 700.23	0.00	0.00	0.00	470 700.23
	Общо за 117	0.00	470 700.23	0.00	0.00	0.00	470 700.23
	Общо за 11	0.00	470 700.23	0.00	0.00	0.00	470 700.23
121 Непокрита загуба от минали год		55 452.96	0.00	0.00	22 475.84	32 977.12	0.00
	Общо за 121	55 452.96	0.00	0.00	22 475.84	32 977.12	0.00
122 Неразпр.печалба от мин.години		29 407.78	0.00	0.00	0.00	29 407.78	0.00
	Общо за 122	29 407.78	0.00	0.00	0.00	29 407.78	0.00
123 Печалба и загуба от тек.год.		0.00	22 475.84	25 685.19	14 384.33	0.00	11 174.98
	Общо за 123	0.00	22 475.84	25 685.19	14 384.33	0.00	11 174.98
	Общо за 12	84 860.74	22 475.84	25 685.19	36 860.17	62 384.90	11 174.98
131 Финансиране на ДА		0.00	6 661.37	6 661.37	0.00	0.00	0.00
	Общо за 131	0.00	6 661.37	6 661.37	0.00	0.00	0.00
132 финансиране на текуща дейност МЗ		0.00	0.00	462 310.00	462 310.00	0.00	0.00
1323 Финансиране по проект МЗ ковид-19 ПМС 181220		0.00	36 631.42	25 300.24	0.00	0.00	11 331.18
1324 Финансиране МЗ кислородолечение/ковид-19		0.00	5 954.69	5 954.69	0.00	0.00	0.00
1325 Финансиране по програма ел.енергия		0.00	0.00	19 590.13	19 590.13	0.00	0.00
	Общо за 132	0.00	42 586.11	513 155.06	481 900.13	0.00	11 331.18
	Общо за 13	0.00	49 247.48	519 816.43	481 900.13	0.00	11 331.18
	Общо за 1	84 860.74	707 916.23	545 501.62	518 760.30	62 384.90	658 699.07
204 Машины и съоръжения		1 127 042.84	0.00	0.00	7 559.50	1 119 483.34	0.00
	Общо за 204	1 127 042.84	0.00	0.00	7 559.50	1 119 483.34	0.00
205 ТРАНСПОРТ		41 058.00	0.00	0.00	0.00	41 058.00	0.00
	Общо за 205	41 058.00	0.00	0.00	0.00	41 058.00	0.00
206 ИНВЕНТАР		4 030.00	0.00	0.00	0.00	4 030.00	0.00
	Общо за 206	4 030.00	0.00	0.00	0.00	4 030.00	0.00
209 Компютърна техника		50 709.63	0.00	0.00	0.00	50 709.63	0.00
	Общо за 209	50 709.63	0.00	0.00	0.00	50 709.63	0.00
	Общо за 20	1 222 840.47	0.00	0.00	7 559.50	1 215 280.97	0.00
214 Програмни продукти		85 102.48	0.00	0.00	0.00	85 102.48	0.00
	Общо за 214	85 102.48	0.00	0.00	0.00	85 102.48	0.00
	Общо за 21	85 102.48	0.00	0.00	0.00	85 102.48	0.00
241 Амортизация на мат.дъл.активи		0.00	1 036 901.20	7 559.50	42 385.35	0.00	1 071 727.05
	Общо за 241	0.00	1 036 901.20	7 559.50	42 385.35	0.00	1 071 727.05
242 Амортизация на ДНА		0.00	72 434.75	0.00	0.00	0.00	72 434.75

Сметка	Име	НАЧАЛНО САЛДО		ОБОРОТИ		КРАЙНО САЛДО	
		Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт
	Общо за 242	0.00	72 434.75	0.00	0.00	0.00	72 434.75
	Общо за 24	0.00	1 109 335.95	7 559.50	42 385.35	0.00	1 144 161.80
	Общо за 2	1 307 942.95	1 109 335.95	7 559.50	49 944.85	1 300 383.45	1 144 161.80
3021 Консумативи и авточасти		4 534.69	0.00	4 560.95	4 902.25	4 193.39	0.00
3023 ММП		31 145.52	0.00	7 624.58	1 450.26	37 319.84	0.00
3024 ГСМ		118.57	0.00	480.41	473.98	125.00	0.00
3029 Медикаменти		106 916.32	0.00	100 046.37	90 214.01	116 748.68	0.00
	Общо за 302	142 715.10	0.00	112 712.31	97 040.50	158 386.91	0.00
	Общо за 30	142 715.10	0.00	112 712.31	97 040.50	158 386.91	0.00
	Общо за 3	142 715.10	0.00	112 712.31	97 040.50	158 386.91	0.00
401 Доставкащи		0.00	26 611.97	540 160.74	551 756.06	0.00	38 207.29
	Общо за 401	0.00	26 611.97	540 160.74	551 756.06	0.00	38 207.29
	Общо за 40	0.00	26 611.97	540 160.74	551 756.06	0.00	38 207.29
411 Клиенти		175 901.95	0.00	2 610 127.02	2 434 889.96	351 139.01	0.00
	Общо за 411	175 901.95	0.00	2 610 127.02	2 434 889.96	351 139.01	0.00
	Общо за 41	175 901.95	0.00	2 610 127.02	2 434 889.96	351 139.01	0.00
420 Персонал		0.00	3 314.32	1 738 593.93	1 739 002.58	0.00	3 722.97
	Общо за 420	0.00	3 314.32	1 738 593.93	1 739 002.58	0.00	3 722.97
421 Задължения по непозлзвани отпуски		0.00	49 104.36	49 104.36	40 221.00	0.00	40 221.00
4215 Депонирани възнагръждания		0.00	424.76	0.00	265.47	0.00	690.23
	Общо за 421	0.00	49 529.12	49 104.36	40 486.47	0.00	40 911.23
	Общо за 42	0.00	52 843.44	1 787 698.29	1 779 489.05	0.00	44 634.20
451 Разчети с общ./д-к за об.печл		0.00	118.39	318.39	328.33	0.00	128.33
	Общо за 451	0.00	118.39	318.39	328.33	0.00	128.33
452 Разчети за данък за доход ФЛ		0.00	7 211.04	127 321.98	128 463.44	0.00	8 352.50
	Общо за 452	0.00	7 211.04	127 321.98	128 463.44	0.00	8 352.50
459 Разчети с бюджети и ведомства		0.00	210.95	210.95	176.28	0.00	176.28
	Общо за 459	0.00	210.95	210.95	176.28	0.00	176.28
	Общо за 45	0.00	7 540.38	127 851.32	128 968.05	0.00	8 657.11
460 Разчети с Фонд "Пенсии"		0.00	26 626.26	338 334.40	340 842.00	0.00	29 133.86
	Общо за 460	0.00	26 626.26	338 334.40	340 842.00	0.00	29 133.86
463 Разчети за ДЗСОсигуряване		0.00	5 325.60	66 325.35	66 704.97	0.00	5 705.22
	Общо за 463	0.00	5 325.60	66 325.35	66 704.97	0.00	5 705.22
465 Разчети за Здравно осигуряване		0.00	10 035.80	127 443.01	128 511.12	0.00	11 103.91
	Общо за 465	0.00	10 035.80	127 443.01	128 511.12	0.00	11 103.91
	Общо за 46	0.00	41 987.66	532 102.76	536 058.09	0.00	45 942.99
499 Други кредитори		0.00	104 506.29	1 302 975.85	1 314 799.46	0.00	116 329.90
	Общо за 499	0.00	104 506.29	1 302 975.85	1 314 799.46	0.00	116 329.90
	Общо за 49	0.00	104 506.29	1 302 975.85	1 314 799.46	0.00	116 329.90
	Общо за 4	175 901.95	233 489.74	6 900 915.98	6 745 960.67	351 139.01	253 771.49
501 Каса в левове		3 183.28	0.00	102 321.23	104 242.42	1 262.09	0.00
	Общо за 501	3 183.28	0.00	102 321.23	104 242.42	1 262.09	0.00
503 Средства в банка		27 107.95	0.00	3 687.43	550.40	30 244.98	0.00

Сметка	Име	НАЧАЛНО САЛДО		ОБОРОТИ		КРАЙНО САЛДО	
		Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт
	Общо за 503	27 107.95	0.00	3 687.43	550.40	30 244.98	0.00
504 ООБ		278 804.04	0.00	2 394 404.33	2 543 218.30	129 990.07	0.00
5042 С/ва в ОББ - дарения		1 988.68	0.00	0.00	0.00	1 988.68	0.00
5043 Средства в ОББ ковид-19/ПМС181220		3 512.00	0.00	0.00	0.00	3 512.00	0.00
5045 Средства в банки кислородолечение МЗ		5 954.69	0.00	0.00	5 886.68	68.01	0.00
	Общо за 504	290 259.41	0.00	2 394 404.33	2 549 104.98	135 558.76	0.00
505 Средства в банка/ дарения/ДСК		2 246.87	0.00	0.00	298.40	1 948.47	0.00
	Общо за 505	2 246.87	0.00	0.00	298.40	1 948.47	0.00
	Общо за 50	322 797.51	0.00	2 500 412.99	2 654 196.20	169 014.30	0.00
	Общо за 5	322 797.51	0.00	2 500 412.99	2 654 196.20	169 014.30	0.00
6011 Разходи за храна		0.00	0.00	40 192.50	40 192.50	0.00	0.00
6012 Разходи за медикаменти		0.00	0.00	135 248.19	135 248.19	0.00	0.00
6013 Разходи за вода		0.00	0.00	57 971.56	57 971.56	0.00	0.00
6014 Разходи за ел.енергия		0.00	0.00	161 423.73	161 423.73	0.00	0.00
6015 Разходи за Г С М		0.00	0.00	773.73	773.73	0.00	0.00
6016 Разходи за канц.материали		0.00	0.00	3 219.02	3 219.02	0.00	0.00
60171 Разходи за авточасти		0.00	0.00	87.00	87.00	0.00	0.00
60172 Разходи за формуляри		0.00	0.00	420.00	420.00	0.00	0.00
60173 Разходи за стоп. консумативи		0.00	0.00	7 014.57	7 014.57	0.00	0.00
60174 Разходи за раб.обл. и пост.инвентар		0.00	0.00	1 450.26	1 450.26	0.00	0.00
	Общо за 601	0.00	0.00	407 800.56	407 800.56	0.00	0.00
6020 Разходи за консултански услуги		0.00	0.00	3 150.00	3 150.00	0.00	0.00
6021 Разходи за външни лабораторни услуги		0.00	0.00	1 993.33	1 993.33	0.00	0.00
60210 Разходи за транспортни услуги		0.00	0.00	10 885.08	10 885.08	0.00	0.00
60211 Разходи за други външни услуги-ВСД		0.00	0.00	18 233.09	18 233.09	0.00	0.00
60212 Разходи за данък сгради и такса битови отпадъци		0.00	0.00	6 607.70	6 607.70	0.00	0.00
6022 Разходи за външни услуги - пране		0.00	0.00	12 734.16	12 734.16	0.00	0.00
6024 Разходи за пощенски услуги		0.00	0.00	12 666.91	12 666.91	0.00	0.00
6025 Разходи за външни услуги - абонаменти		0.00	0.00	84 003.22	84 003.22	0.00	0.00
6026 Разходи за външни услуги -, застраховки		0.00	0.00	3 766.47	3 766.47	0.00	0.00
	Общо за 602	0.00	0.00	154 039.96	154 039.96	0.00	0.00
603 Разходи за амортизации		0.00	0.00	34 825.85	34 825.85	0.00	0.00
	Общо за 603	0.00	0.00	34 825.85	34 825.85	0.00	0.00
604 Разходи за заплати		0.00	0.00	1 729 853.75	1 729 853.75	0.00	0.00
	Общо за 604	0.00	0.00	1 729 853.75	1 729 853.75	0.00	0.00
605 Разходи за соц.осигуровки		0.00	0.00	316 550.41	316 550.41	0.00	0.00
	Общо за 605	0.00	0.00	316 550.41	316 550.41	0.00	0.00
6061 Разходи за данъци по ЗКПО		0.00	0.00	328.33	328.33	0.00	0.00
	Общо за 606	0.00	0.00	328.33	328.33	0.00	0.00
609 Други разходи		0.00	0.00	7 559.50	7 559.50	0.00	0.00
6094 Други разходи -просрочие		0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00
6095 Представителни р-ди		0.00	0.00	1 939.08	1 939.08	0.00	0.00
	Общо за 609	0.00	0.00	9 698.58	9 698.58	0.00	0.00

Сметка	Име	НАЧАЛНО САЛДО		ОБОРОТИ		КРАЙНО САЛДО	
		Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт
	Общо за 60	0.00	0.00	2 653 097.44	2 653 097.44	0.00	0.00
611 Разходи за основна дейност		0.00	0.00	2 168 830.02	2 168 830.02	0.00	0.00
	Общо за 611	0.00	0.00	2 168 830.02	2 168 830.02	0.00	0.00
612 Спомагателна дейност		0.00	0.00	131 452.64	131 452.64	0.00	0.00
	Общо за 612	0.00	0.00	131 452.64	131 452.64	0.00	0.00
614 Разходи за управление		0.00	0.00	352 814.78	352 814.78	0.00	0.00
	Общо за 614	0.00	0.00	352 814.78	352 814.78	0.00	0.00
	Общо за 61	0.00	0.00	2 653 097.44	2 653 097.44	0.00	0.00
629 Други финансови разходи		0.00	0.00	3 209.35	3 209.35	0.00	0.00
	Общо за 629	0.00	0.00	3 209.35	3 209.35	0.00	0.00
	Общо за 62	0.00	0.00	3 209.35	3 209.35	0.00	0.00
651 Разходи за бъдещи периоди		16 523.51	0.00	15 323.63	16 523.51	15 323.63	0.00
	Общо за 651	16 523.51	0.00	15 323.63	16 523.51	15 323.63	0.00
	Общо за 65	16 523.51	0.00	15 323.63	16 523.51	15 323.63	0.00
	Общо за 6	16 523.51	0.00	5 324 727.86	5 325 927.74	15 323.63	0.00
703 Приходи от продажба на услуги - РЗОК		0.00	0.00	2 072 613.25	2 072 613.25	0.00	0.00
7031 Приходи от ОФТР		0.00	0.00	3 416.00	3 416.00	0.00	0.00
7032 Приходи от ВО		0.00	0.00	8 850.80	8 850.80	0.00	0.00
7035 Приходи от НО		0.00	0.00	2 714.40	2 714.40	0.00	0.00
	Общо за 703	0.00	0.00	2 087 594.45	2 087 594.45	0.00	0.00
705 Приходи от финансираня		0.00	0.00	462 310.00	462 310.00	0.00	0.00
7053 Дарения		0.00	0.00	308.90	308.90	0.00	0.00
7055 Приходи МЗ кислородолечение		0.00	0.00	5 954.69	5 954.69	0.00	0.00
7056 Приход от финансиране ел.енергия		0.00	0.00	19 590.13	19 590.13	0.00	0.00
	Общо за 705	0.00	0.00	487 854.82	487 854.82	0.00	0.00
	Общо за 705	0.00	0.00	308.90	308.90	0.00	0.00
	Общо за 72	0.00	0.00	308.90	308.90	0.00	0.00
709 Приходи от други продажби		0.00	0.00	37 216.61	37 216.61	0.00	0.00
7091 Приходи от наеми		0.00	0.00	22 545.38	22 545.38	0.00	0.00
7093 ДА месечна амортизация/дарения/		0.00	0.00	6 661.37	6 661.37	0.00	0.00
7095 ДА мес.аморт. по проект МП №385		0.00	0.00	25 300.24	25 300.24	0.00	0.00
	Общо за 709	0.00	0.00	91 723.60	91 723.60	0.00	0.00
	Общо за 70	0.00	0.00	2 667 172.87	2 667 172.87	0.00	0.00
	Общо за 7	0.00	0.00	2 667 481.77	2 667 481.77	0.00	0.00
	ОБЩО ЗА БАЛАНСОВИ	2 050 741.76	2 050 741.92	18 059 312.03	18 059 312.03	2 056 632.20	2 056 632.36
961 Предоставени активи за ползване		30 806.53	0.00	397 543.83	0.00	428 350.36	0.00
	Общо за 961	30 806.53	0.00	397 543.83	0.00	428 350.36	0.00
	Общо за 96	30 806.53	0.00	397 543.83	0.00	428 350.36	0.00
980 Чужди активи		155 918.04	0.00	2 562.83	898.34	157 582.53	0.00
	Общо за 980	155 918.04	0.00	2 562.83	898.34	157 582.53	0.00
	Общо за 98	155 918.04	0.00	2 562.83	898.34	157 582.53	0.00
990 Кореспондираща сметка		0.00	155 918.04	898.34	2 562.83	0.00	157 582.53
	Общо за 990	0.00	155 918.04	898.34	2 562.83	0.00	157 582.53

Сметка	Име	НАЧАЛНО САЛДО		ОБОРОТИ		КРАЙНО САЛДО	
		Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт	Сума Дт	Сума Кт
991	Разни пасивни задбалансови сметки	0.00	30 806.53	0.00	397 543.83	0.00	428 350.36
	Общо за 991	0.00	30 806.53	0.00	397 543.83	0.00	428 350.36
	Общо за 99	0.00	186 724.57	898.34	400 106.66	0.00	585 932.89
	Общо за 9	186 724.57	186 724.57	401 005.00	401 005.00	585 932.89	585 932.89
	ОБЩО ЗА ЗАДБАЛАНСОВИ	186 724.57	186 724.57	401 005.00	401 005.00	585 932.89	585 932.89
	ОБЩО	2 237 466.33	2 237 466.49	18 460 317.03	18 460 317.03	2 642 565.09	2 642 565.25

Изготвено: - -

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА МБАЛ"Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ"ЕООД
Към 31 декември 2024 година

МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД е с предмет на дейност:осъществяване на болнична помощ. Към 31 декември 2024 година дейността в МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД се осъществява на база:

1.Сключени договори с РЗОК гр.Габрово

-За болнична медицинска помощ по 37 КП съгл.НРДМД-2023 г. и 2 бр. Амбулаторни процедури.

2.Платени услуги съгласно утвърден ценоразпис

3. Финансиране от МЗ

4.Дарения

Към 31 декември 2024 г. броят на преминалите болни е 1331 бр. брой изписани 1298, бр. умрели 23. Реализираните легло дни са 7116.Средната стойност на един преминал болен е 1995.72 лв.

А стойността на един лекарство ден е 19.01 лв.

Стойност на един легло ден 373.29 лв.

През 2024 г. са извършени 2077 бр. образно диагностични изследвания. Клинична лаборатория 41444 лабораторни изследвания и ОФТР - 2746 бр. процедури.

Финансов резултат:

Показатели	Към 31.12.2023 г.	Към 31.12. 2024 г.
Разходи	2469736	2656307
Приходи	2492631	2667810
Печалба/загуба	22895	11175
Данък печалба	-418	-328
Печалба/загуба	22477	10847

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ.

В МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД, общият размер на приходите към 31.12.2024 г. е в 2667482 ЛЕВА. В структурно отношение, най-голям е относителният дял на нетните приходи от продажба на медицински услуги 2062731 лв.77.33 %, в т.ч.:

Елементи на нетните приходи от продажба	Към 31.12. 2024 г.	Относителен дял %
1. За болнична помощ-извършена дейност по клинични пътеки	1631705	79.10
2.РЗОК-медикодиагностична дейност КЛ	83172	4.03
3.РЗОК -чл.55	252533	12.24
5. Приходи от ПМУ/платени мед.услуги/вкл. от пациентите	95321	4.62
Общо приходи от продажба на мед.услуги	2062731	77.33
6. Други приходи/наеми,дарения, др./	84935	3.18

В т.ч. МЗ -рисков район	462310	17.33
11.Други приходи	57506	2.16
Общо:	2667482	100 %

Приходите за болнична дейност по КП преведени от основния източник на финансиране РЗОК -1967410 лв. и са 73.75 % от приходите на МБАЛ"Д-р Т.Витанов" ЕООД Трявна. Към 31.12.2024 г. приходите за медико-диагностична дейност представляват 3.12 % от общите приходи на лечебното заведение.

Приходите от извън болнична дейност са получени, съгл.сключен договор с РЗОК за извършване на изследвания в клинична лаборатория.

Другите приходи са формирани от наеми, фактуриране на ел.енергия,придружителни болни.

Приходите от платени медицински услуги се формират от: кешови плащания в касата на болницата на потребителски такси за болничен престой, законови плащания за извършване на манипулации в кл. лаборатория, рентген, избор на лекар и проведени профилактични изследвания.

Други източници на финансиране:

-МЗ

-Дарения

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА СТАЦИОНАРНА ДЕЙНОСТ НА МБАЛ"Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ"ЕООД ЗА 2024 Г.

	Към 31.12.2024 г.
Преминали болни	1331
Среден престой	5.35
Реализирани легло дни	7116
Използваемост на бол. легла в %	27.78
Използваемост на бол .легла в дни	101.66
Оборот на легло	19.01
Болничен леталитет	1.74

№	ПОКАЗАТЕЛИ ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2024 г.
1	Среден разход на 1 легло ден	373.29
2	Среден разход на 1 преминал болен	1995.72
3	Среден разход на 1 храноден	4.20
4	Среден разход на 1 лекарстводен	19.01

Приходите от клинични пътеки и платени медицински услуги, се разпределят по звена, както следва:

Приходи за отчетния период по звена

Отделения и звена	Приходи от КП	Приходи от потребителски	Общо приходи /лева/ и
-------------------	------------------	-----------------------------	--------------------------

		такси	
ОФРМ	34174	3416	37590
ОВБ	726071	8851	734922
ОП	634476	-	634476
ОНБ	236984	2714	239698
РЗОК ЧЛ.55	252533		252533
	1884238	14981	1899219
Такси от кл. Кл. лаборатория,RO ПМК, ОФТР	83172	80340	163512
Общо:	1967410	95321	2062731

Най-съществената част от приходите на болницата, са получени от Вътрешно отделение –35.63%,Детско отделение 30.75 % .Неврологично отделение – 16.60%. и ОФТ Р – 1.82 %.

През стационарните отделения 31.12.2024 г .са преминали 1331 пациента, от които:

Общо изписани болни- 1321 пациента ,по клинична пътека 1296 пациента. Извън клинична пътека- 25 пациента/неосигурени, преведени в други лечебни заведения и рехоспитализации/ за които разходите са изцяло за сметка на болницата.

Останали в ЛЗ към края на отчетния период 10 пациента.

За периода са реализирани общо 7116 легло дни.

За осъществяване на основната си дейност към 31.12.2024 г. в МБАЛ”Д-р Теодоси Витанов” ЕООД са извършени разходи в размер на 2656307 лева.

Разходи по икономически елементи	31.12.2024 г. /лева/	Относителен дял /%/
1. Разходи за материали	407801	15.35
2. Разходи за външни услуги	154040	5.80
3. Разходи за възнаграждения	1729854	65.12
4. Разходи за осигуровки	316550	11.92
5. Разходи за амортизации	34826	1.31
6. Други разходи	13236	0.50
Общо:	2656307	100 %

Разходи за възнаграждения на персонал са 1729854 лева, в т. ч .разходи медицински персонал 1406990 лв.

Дял на разходите за персонал в приходите от медицински дейности/КП/АПр/НПр/ в % е 86%

Дял на разходите за медицински персонал в общите разходи за персонал% - 83 %

Разходи за материали към 31.12. 2024 г.

Разходи за материали:в т.ч.	31.12.2024 г./лева/	Относителен дял /%/
Разходи за храна	40192	9.86
Разходи за медикаменти, мед. консумативи	135248	33.17
Разходи за вода	57972	14.22

Разходи ел.енергия	161424	39.58
Разходи за ГСМ	774	0.19
Разходи за канцеларски м/ли/формуляри	3639	0.89
Разходи за ст.консумативи	7102	1.74
Разходи за раб.облекло	1450	0.35
Общо:	407801	100 %

Най-голям относителен дял в общия обем на разходите, заемат разходите за медикаменти, мед .консумативи/33.17 %/, ел. енергия 39.58%,разходи за храна 9.86 %, за вода 14.22 %. При извършване на разходите се дава приоритет на разходите за медикаменти, мед. изделия, ел. енергия, вода, постеловачен инвентар и др.

Трудовите възнаграждения на персонала са важен акцент на болничното ръководство, тъй като от кадровия потенциал в голяма степен зависи изпълнението на дейността и добрия имидж на болницата.

Разходи по отделения към 31.12. 2024 г.

Разходи по отделения	31.12. 2024 г.	%
ОВБ	650455	42.53
ОФРМ	148641	9.72
ОП	395102	25.84
ОНБ	335084	21.91
общо :	1529282	57.57
Всички останали: Рентгеново отделение ,Кл.л-я, ПКК, Административно стопански блок	1127025	42.43
Общо разходи	2656307	100 %

КАЧЕСТВЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТАЦИОНАРА ПРИ МБАЛ“ Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ „ ЕООД

ОТДЕЛЕНИЕ	СР.БРЛЕГЛА	ПР.БОЛНИ	ЛЕГЛОДНИ	СР.ПРЕСТОЙ
ВО	21	593	3286	5.54
ДЕТСКО ОТДЕЛЕНИЕ	21	454	2338	5.15
НЕВРОЛОГИЧНО ОТДЕЛЕНИЕ	15	221	1089	4.93
ОФТР	13	59	403	6.83
Общо стационар:	70	1331	7116	5.35

Справка след разпределяне на общоболнични разходи по стационарни отделения:

Стационар	Приходи 31.12. 2024 г.	Р-ди преди Разпр.на на Общо- болнични	Р-ди след разпределяне	разлика	Общоболнични р-ди за разпределение без други приходи	% Изписани пациенти /към Общия брой

		разходи				
ОВБ	847526	650455	197071	7813	-189256	44.59
ОФРМ	114556	148641	-34085	-53057	-18972	4.47
ОП	721070	395102	325968	180428	-145540	34.29
ОНБ	281746	335084	-53339	-124008	-70669	16.65
общо	1964897	1529282	435615	11176	-424439	100 %

Разликата между приходите и разходите към 31.12.2024 година МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД е положителна величина - счетоводна печалба в размер на 11175 лева.

Разходи за данък от печалбата 328 лв. Печалба 10846 лв. Благодарение на всеотдайната работа на отделенията по/ОП,ОВБ,НО/ болницата е с положителен финансов резултат. От гореизложената таблица се вижда приноса в проценти на основните отделения в лечебното заведение .Те са както следва: ОВБ-44.59 %, ОП – 34.29 %.ОНБ – 16.65 %, ОФРМ-4.47 %.

Задължения

В раздел „Краткосрочни задължения” на пасива на счетоводния баланс е посочен общ размер на задълженията към доставчици и персонал 253772 лв. към доставчици 38207 лв. Заплати на персонал и осигуровки за м. декември 2024 г. са начислени и ще бъдат изплатени в м. януари 2025 година.

Просрочените задължения към 31.12.2024 г. няма.

Намаляването на задълженията към доставчиците е основен приоритет на ръководството на лечебното заведение. Стриктно се следи изразходването на медикаменти и консумативи предвид ключовото значение на тези разходи, както за финансовите резултати на дружеството, така и за основните финансови показатели от счетоводния баланс: коефициент за рентабилност, коефициент за ефективност.

Бяха предприети мерки за максимално добро управление на финансовите потоци и действия за ограничаване на разходите без това да се отрази на предлаганите от лечебното заведение медицински услуги.

На основание чл.5,ал.2,т.16 ЗОП, чл.51 ППЗОП и чл.103.ал.1 ЗОП в МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД беше открита процедура с предмет:

1.“Доставка на лекарствени продукти за нуждите на МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД

2.“Доставка на нетна количества активна електрическа енергия/високо/средно/ниско напрежение/ и избор на координатор на стандартна балансираща група за срок от 24 месеца“ за нуждите на МБАЛ"Д-р Теодоси Витанов" ЕООД

По първата процедура за лекарствени продукти бяха сключени договори със следните доставчици:

- „Дансон Трейдинг“ ООД
- „Софарма Трейдинг“ АД
- „Медофарма“ ЕООД
- „Фьоникс Фарма“ ЕООД

По втора процедура за доставка на нетна количества активна електрическа енергия бе сключен договор с „НОМАНД ЕНЕРДЖИ КЪПАНИ“ ЕООД

В МБАЛ"Д-Р Т.ВИТАНОВ" ЕООД по Проект BG16RFOP001-0002 „Укрепване капацитета на болничната мрежа за реакция при криза“, финансиран от Оперативна програма „Региони в растеж“, съфинансирани от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. През отчетния период са придобити следните активи.Същите са

заведени в счетоводните регистри извън баланса по сметка 961-Предоставени активи за ползване.

Сметка	Инв. номер	Сериен номер	Наименование	Дата на въвеждане в експлоатация	Кол.	Отчетна стойност
961-ПРЕДОСТАВЕНИ АКТИВИ ЗА ПОЛЗВАНЕ	26021	5PB2392064	Ехограф, модел CUS-AA000 (Aplio a)	05.01.2024	1	111226.32
961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	30406	4303-4302-01-0311	Пациентно болнично легло модел 4303	11-10-2024	1	3026.40
961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	30407	4303-4302-01-0312	Пациентно болнично легло модел 4303	11-10-2024	1	3026.40
961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	30408	4303-4302-01-0313	Пациентно болнично легло модел 4303	11-10-2024	1	3026.40
961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	30409	4303-4302-01-0314	Пациентно болнично легло модел 4303	11-10-2024	1	3026.40
961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	26492	JH02AB27092	Пациентен монитор, модел TAURUS	21-12-2023	1	4368.00
961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	27266	00296	Система за препозициониране на пациенти	05-08-2024	1	2808.00
961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	26298	STX23460039PA	Електрокардиограф модел MAC 2000	09.01.2024	1	3036.00

961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	27207	M10E 221 036 05	Система за контрол на болнични отпадъци	09.01.2024	1	33276.00
961-ДРУГИ МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ	26960	422471	Преносим рентгенов апарат, марка United Imaging, модел uDR 380i	09.01.2024	1	202764.00
961- ПРЕДОСТАВЕНИ АКТИВИ ЗА ПОЛЗВАНЕ	30689	28383	Транспортен респиратор модел Hamilton	06.11.2024	1	27960.00

Показатели за ефективност :

Количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите.

Приходите на дружеството към 31.12.2024 г. превишават разходите: Коефициент на ефективност на разходите е 1.00

-т.е. с 0.99 лв. разходи са реализирани 1.00 лв. приходи

Коефициент на ефективност на приходите- 1.00

-т.е. за реализация на 1.00 лв. приход са вложени 0.99 лв. разход.

Анализът за ефективност на приходи /разходи за 2024 г .показва, че на 0.99 лв. разходи са получени 1.00 лв. приходи, а на 1 лев приходи се пада 0.99 лв. разходи. Приходите покриват изцяло разходите, което е предпоставка за добро финансово управление на паричните потоци и покриване задълженията към доставчици.Както и цялостно финансиране на дружеството.

Показатели за рентабилност:

Количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал и на активите на болницата.

Рентабилността е показател за икономическата ефективност на дейността като цяло. Тя е относителен показател и показва способността на болницата да „произвежда „ печалба.

-коефициент на рентабилност на приходите от продажба представлява отношение м/у счетоводна печалба и нетните приходи от продажба и към 31.12.2024 г. е 0.2485

-коефициент на рентабилност на собствения капитал е отношението м/у счетоводна печалба и собствения капитал и е 0.734

След 31.12.2024 г. няма настъпили коригиращи събития.

МБАЛ“Д-р Теодоси Витанов“ ЕООД извършва дейността си :

-в съответствие с утвърдени медицински стандарти и правила за добра медицинска практика.

-при осигуреност на МБАЛ“Д-р Теодоси Витанов“ ЕООД с медицински специалисти на основен трудов договор,

-при наличие на определените в медицинският стандарт технически изправна медицинска апаратура и техника на територията на лечебното заведение,

- като осигурява непрекъснато 24-часово изпълнение на лечебната дейност по медицински специалисти, включително и на медицинска помощ при спешни състояния.

Основни рискове, пред които е изправено дружеството

През 2024 г. дружеството е изложено на обичайните за дейността на всички дружества рискове, а именно:

-Ликвиден риск: Ликвидният риск е рискът дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне плащания към свои доставчици в падеж.

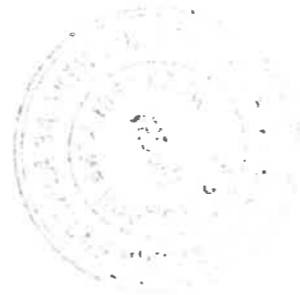
-Кредитен риск: Рискът от това клиент да изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимото плащане. МБАЛ структурира равнищата на кредитен риск, които поема, като прави преценка за нивото на приемлив риск по отношение на всеки клиент.

Информация, съгласно изискванията на чл. 187 и 247 от Търговския закон

-Дружеството се представлява и управлява от Д-р Татяна Станчева

Гл. счетоводител:
/Йорданка Белчева/

Управител:
/Д-р Татяна Станчева/





МБАЛ "Д-р Теодоси Витанов" ЕООД – Трявна

гр. Трявна, ул. "Лясков дял" № 1 тел. 359899941443

e-mai: mbal_tr@mail.bg; www.hospital-tryavna.com

ДО

ОБЩИНА - ТРЯВНА

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

Управител:

/Д-р Татяна Станчева/



МБАЛ „Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ“ ЕООД ГРАД ТРЯВНА
Ул. „Лясков дял“ № 1, тел. 0899941443

Изх. № РД-17- *130*
От 07.02. 2025 год.

ДО
КМЕТА на
ОБЩИНА-ТРЯВНА

М. Ганева
Кмет

ЗА СВЕДЕНИЕ

10. 02. 2025

1600-7

07.02.2025.

~~ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОС
ТРЯВНА~~

Приложено Ви, изпращаме финансов отчет за дейността на МБАЛ
«Д-Р ТЕОДОСИ ВИТАНОВ» ЕООД за периода от 01.01.2024 г.-31.12.2024
година.

УПРАВИТЕЛ: *✓*
/ Д-р Татяна Станчева /

