



# МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

КЪМ 31.03.2024

1. Междинни финансови отчети към 31.03.2024
2. Пояснителни бележки към междинни отчети 31.03.2024
3. Отчет за дейността към 31.03.2024

Варна, 2024

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД  
към 31.03.2024г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума в хил.лв.		Раздели, групи, статии	Пасив	Сума в хил.лв.	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
	а	1	2	а		1	2
<b>А. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>				<b>А. Собствен капитал</b>			
<i>1. Нематериални активи</i>				<i>1. Записан капитал</i>		1 705	1 705
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		23	24	<i>II. Резерви</i>			-
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		15	15	1. Други резерви		53	53
Общо за група I:		38	39	Общо за група II:		53	53
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>				<i>III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.</i>			-
1. Земи и сгради, в т.ч.:		1 136	1 149	- неразпределена печалба		66	
- сгради		1 136	1 149	- непокрита загуба		(537)	(537)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		263	285	Общо за група III:		(471)	(537)
3. Съоръжения и други		213	222	<i>IV. Текуща печалба (загуба)</i>		(16)	66
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		1	1	<b>Общо за раздел А:</b>		1 271	1 287
Общо за група II:		1 613	1 657	<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>			
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		218	218
1. Акции и дялове в предприятия от група		2	2	2. Други провизии и сходни задължения		150	150
2. Дългосрочни инвестиции		110	111	<b>Общо за раздел Б:</b>		368	368
Общо за група III:		112	113	<b>В. Задължения</b>			
<i>IV. Отсрочени данъци</i>		91	91	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		185	202
<b>Общо за раздел А:</b>		1 854	1 900	до 1 година		185	202
<b>Б. Текущи (краткотрайни) активи</b>				2. Получени аванси, в т.ч.		67	67
<i>I. Материални запаси</i>				до 1 година		67	67
1. Суровини и материали		118	139	3. Други задължения, в т.ч.:		971	1 124
Общо за група I:		118	139	до 1 година		971	1 124
<i>II. Вземания</i>				- персонала		655	825
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		570	491	до 1 година		655	825
2. Вземания от предприятия от група		-	-	- осигурителни задължения		202	220
2. Други вземания		61	61	до 1 година		202	220
Общо за група II:		631	552	- данъчни задължения		97	60
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>				до 1 година		97	60
- в брой		35	20	<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>		1 223	1 393
- безсрочни сметки (депозити)		533	776	- до 1 година		1 223	1 393
Общо за група III:		568	796	<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>			
<b>Общо за раздел Б:</b>		1 317	1 487	1. Финансирания, в т.ч.		326	356
<b>В. Разходи за бъдещи периоди</b>		17	17	до 1 година		137	97
<b>СУМА НА АКТИВА</b>		<b>3 188</b>	<b>3 404</b>	<b>Общо за раздел Г, в т.ч.:</b>		<b>326</b>	<b>356</b>
				<b>СУМА НА ПАСИВА</b>		<b>3 188</b>	<b>3 404</b>

Дата на съставяне: 25.04.2024

Мария Бакърджиева  
Съставител

проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.  
Управител



**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД**  
**към 31.03.2024 год.**

Наименование на разходите	Сума в хил. лв		Наименование на приходите	Сума в хил.лв	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
<b>А. РАЗХОДИ</b>			<b>Б. ПРИХОДИ</b>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	<b>359</b>	<b>368</b>	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	<b>1 942</b>	<b>1 912</b>
а) суровини и материали	257	279	в) услуги	1 942	1 912
б) външни услуги	102	89	2. Други приходи	<b>78</b>	<b>78</b>
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	<b>1 581</b>	<b>1 371</b>	- финансираня	34	39
а) разходи за възнаграждения	1 352	1 173	<b>Общо приходи от оперативна дейност</b>	<b>2 020</b>	<b>1 990</b>
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	229	198	3. Загуба от обичайна дейност	16	
- осигуровки свързани с пенсии	183	158	<b>Общо приходи</b>	<b>2 020</b>	<b>1 990</b>
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	65	65	4. Счетоводна загуба	<b>16</b>	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	65	65			
- разходи за амортизация	65	65			
4. Други разходи, в т.ч.:	<b>29</b>	<b>126</b>			
а) провизии	-	76			
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>	<b>2 034</b>	<b>1 930</b>			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	<b>49</b>			
<b>Общо финансови разходи</b>	2	49			
6. Печалба от обичайна дейност		11			
<b>Общо разходи</b>	<b>2 036</b>	<b>1 979</b>			
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		11			
8. Разходи за данъци от печалбата					
9. Печалба		11	5. Загуба (4+ред 8 от раздел А)	<b>16</b>	
<b>Всичко (Общо разходи + 8+ 9)</b>	<b>2 036</b>	<b>1 990</b>	<b>Всичко (Общо приходи+5)</b>	<b>2 036</b>	<b>1 990</b>

Дата на съставяне: 25.04.2024

Мария Бакърджиева  
Съставител



проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.  
Управител

**ОТЧЕТ**  
за паричните потоци по прекия метод  
на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД  
към 31.03.2024 год.  
в хил.лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 918	372	1 546	1 501	608	893
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 742	- 1 742	-	1 600	- 1 600
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	-	2	- 2	-	2	- 2
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	-	-	-	13	- 13
Други парични потоци от основна дейност	2	13	- 11	5	34	- 29
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<u>1 920</u>	<u>2 129</u>	<u>- 209</u>	<u>1 506</u>	<u>2 257</u>	<u>- 751</u>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	19	- 19	-	-	-
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</i>	<u>-</u>	<u>19</u>	<u>- 19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (В)</i>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<u>1 920</u>	<u>2 148</u>	<u>- 228</u>	<u>1 506</u>	<u>2 257</u>	<u>- 751</u>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			796			1 242
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<u>568</u>			<u>491</u>

Дата на съставяне: 25.04.2024

\_\_\_\_\_  
Мария Бакърджиева  
Съставител



\_\_\_\_\_  
проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.  
Управител

**ОТЧЕТ**  
**за собствения капитал**  
**на СБАГАЛ Проф. Д-р Д. Стаматов Варна ЕООД**  
**към 31.03.2024 г.**

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6
<b>1. Салдо в началото на отчетния период</b>	1 705	53	66	(537)	-	1 287
2. Промени в счетоводна политика						-
<b>3. Салдо след промяна в счетоводна политика</b>	1 705	53	66	(537)	-	1 287
4. Финансов резултат за текущия период					(16)	(16)
<b>5. Собствен капитал към края на отчетния период</b>	1 705	53	66	(537)	(16)	1 271

Дата на съставяне: 25.04.2024

\_\_\_\_\_  
 Мария Бакърджиева  
 Съставител



\_\_\_\_\_  
 проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.  
 Управител

**СПРАВКА**  
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.03.2024 година

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 годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение			Намаление
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Нематериални активи</b>															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	143	-	-	143	-	-	143	119	1	-	120	-	-	120	23
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	15	-	-	15	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	15
Общо за група I:	158	-	-	158	-	-	158	119	1	-	120	-	-	120	38
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 306	-	-	1 306	-	-	1 306	157	12	-	169	-	-	169	1 137
- сгради	1 306	-	-	1 306	-	-	1 306	157	12	-	169	-	-	169	1 137
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2 682	18	-	2 700	-	-	2 700	2 397	40	-	2 437	-	-	2 437	263
3. Съоръжения и други дълготрайни материални активи	388	1	-	389	-	-	389	166	11	-	177	-	-	177	212
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	-	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Общо за група II:	4 377	19	-	4 396	-	-	4 396	2 720	63	-	2 783	-	-	2 783	1 613
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>															
1. Акции и дялове в асоциирани предприятия	2	-	-	2	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2
2. Дългосрочни инвестиции	130	-	-	131	-	-	131	19	1	-	21	-	-	21	110
Общо за група III:	132	-	-	133	-	-	133	19	1	-	21	-	-	21	112
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	91	-	-	91	-	-	91	-	-	-	-	-	-	-	91
<b>Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)</b>	4 758	19	-	4 778	-	-	4 778	2 858	65	-	2 924	-	-	2 924	1 854

Дата на съставяне: 25.04.2024

Мария Бакърджиева  
Съставител



проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.  
Управител

# **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**

**към междинен финансов отчет към 31.03.2024 г.**

**на СБАГАЛ”ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА ” ЕООД**

**гр.Варна, бул. Цар Освободител № 150**

## **I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ**

### **I.1. Правен статут**

СБАГАЛ "ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА" ЕООД („Дружеството“) е учредено през 2001 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 483 от 22.02.2001 г., ЕИК 000090065 при Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: община Варна, гр.Варна, бул. „Цар Освободител“ № 150.

Адресът за кореспонденция е: гр.Варна, бул. „Цар Освободител“ № 150.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Община Варна.

На основание чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА, чл.144, ал.3 от Търговския закон и чл.22 ал.2 във връзка с чл.4, ал.1, т.1 и чл.8, ал.1, т.5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества, работата на Дружеството се наблюдава и контролира от един общински контролор, назначен от кмета на Община Варна с договор за възлагане на контрол.

Към 31.03.2024г. лечебното заведение се управлява и представлява от проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.

### **I.2. Предмет на дейност**

Регистрираният предмет на дейност е дейност на болници.

Основната дейност на Дружеството включва:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;

2. Родилна помощ;

3. Диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения;

4. Клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия, съгласно действащото в страната законодателство;

5. Учебна и научна дейност по следните медицински специалности:

1. Акушерство и гинекология;

2. Анестезиология и интензивно лечение;

3. Неонатология;

4. Клинична лаборатория;

5. Микробиология;

6. Образна диагностика;

7. Обща и клинична патология.

## **II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

### **II.1. Основни положения**

Настоящият междинен финансов отчет е изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), приети в България.

Настоящият междинен финансов отчет не е консолидиран.

### **II.2. Отчетна валута**

Междинният финансов отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда.

### **II.3. Счетоводни принципи**

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс



#### II.4. Операции с чуждестранна валута

Лечебното заведение няма операции с чужди валути през отчетния и съпоставимия период.

### III. РЕЗЮМЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (т. 3.2. Д 1 от СС 34)

Счетоводната политика на Дружеството е оповестена в пояснителните бележки към годишния финансов отчет. През периода, за който е съставен междинния финансов отчет не са настъпили промени в нея.

#### 1. Дълготрайни нематериални активи

Измененията през периода в дълготрайните нематериални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни нематериални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
Програмни продукти	50	50
Други	15-20	15-20

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи:

Дълготрайни нематериални активи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
Програмни продукти и лицензи	118	118
	<u>118</u>	<u>118</u>

Балансова стойност на временно извадените от употреба дълготрайни нематериални активи: не са налице временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни нематериални активи: не се ползват чужди дълготрайни нематериални активи.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи са в размер на 15 хил.лв, относно енергийно обследване на сградата на лечебното заведение и разработване на идеен проект за повишаване на енергийната ефективност на сградата.

#### 2. Дълготрайни материални активи

Измененията през периода в дълготрайните материални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни материални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
Сгради	4	4
Машини, производствено оборудване и апаратура	15-30	15-30
Транспортни средства	25	25
Стопански инвентар	14-30	14-30
Съоръжения	15	15

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни материални активи:

Напълно амортизирани дълготрайни материални активи по групи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
Машини, производствено оборудване и апаратура	1867	1861
Транспортни средства	25	25
Стопански инвентар и други дълготрайни активи	47	46
	<u>1939</u>	<u>1932</u>

Не са налице временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи:

Към 31.03.2024 година дружеството използва активи (медицинска апаратура) предоставени по договор за отговорно пазене и съхранение на апаратура с Министерство на здравеопазването на обща стойност 979 хил. лв.

Предоставени са за ползване и активи (медицинска апаратура) от Медицински университет Варна на стойност 23 хил. лева.

През 2023 година са получени активи на стойност 362 хил.лв по ОП „Региони в растеж“ от Министерство на здравеопазването и към датата на съставяне на отчета не са уговорени условия по ползването им.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи:

Дълготрайни материални активи	Сума на ангажимента (хил.лв.)	
	31.03.2024	31.03.2023 г.
Сгради, в това число:	1	1
- авансова платени	-	-
	<b>1</b>	<b>1</b>

### 3. Дългосрочни финансови активи

#### Акции и дялове в дъщерни предприятия

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Участие в капитала	Салдо към 31 03 2024 год.	Салдо към 31.12.2023 год.	Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.) към 31.03.2023год.	
				Собствен капитал	Печалба или загуба
АМЦСМП „Проф. д-р Д.Стаматов –Варна” ЕООД, ЕИК 204644966, гр. Варна	100 %	2	2	107	23
	<b>Общо</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>107</b>	<b>23</b>

Всички инвестиции в дъщерни предприятия са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

### 4. Търговски и други вземания

хил .лв.

	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
Вземания от продажби	572	493
Обезценка на вземания от продажби	(2)	(2)
<i>Общо вземания от клиенти и доставчици</i>	<b>570</b>	<b>491</b>
Вземания по съдебни спорове	61	61
Общо вземания:	<b>631</b>	<b>552</b>

### 5. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

хил. лв.	31.03.2024г.	31.12.2023г.
Парични средства в брой	35	20
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в български лева	533	776
	<b>568</b>	<b>796</b>

#### 6. Разходи за бъдещи периоди

хил. лв.	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
Застраховки	17	17
	<b>17</b>	<b>14</b>

#### 7. Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е 1705 хил.лв Състои се от 17 045 дяла с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на Дружеството.

Списъкът на съдружниците в Дружеството е представен по следния начин:

	31.03.2024		31.12.2023	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Община Варна	17 045	100	17 045	100
	<b>17 045</b>	<b>100</b>	<b>17 045</b>	<b>100</b>

#### 8. Провизии, условни задължения и условни активи

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет не са начислени провизии по повод на неизползван отпуск от минали години и осигуровките, поради счетоводната загуба към 31.03.2024 година.

#### 9. Съдебни спорове

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет са налице следните промени, по заведени дела, по които страна е Дружеството, както следва:

➤ Образувана е **преписка № 8209/2017 г. по описа на РП Варна** по подадена от Управителя на лечебното заведение жалба, в която са изложени обстоятелства за съмнение за извършено престъпление от общ характер, в периода 2013 год. - 2016 год. Към настоящия момент производството по преписката не е приключило, а срокът за разследване е удължен с Постановление на наблюдаващия прокурор. Поради фактическа и правна сложност на разследването прокурорът е изпратил досъдебното производство за разследване в Окръжно следствено дело гр. Варна. Към датата на изготвяне на финансовия отчет няма промяна.

➤ Образувано е **гр.д. № 627/2020 г. по описа на Варненски окръжен съд – ГО:**

Производството е образувано по иск за заплащане на неимуществени вреди в размер на 200 000 лв., ведно със законната лихва върху претендираната главница от датата на настъпване на увреждането – 26.02.2015 г. до окончателното им изплащане. Срещу трети страни в условията на евентуалност са предявени обратни иски.

Към настоящия момент по основното производство е постановено решение, с което СБАГАЛ е осъдено да заплати на ищцата сумата от 167 000 лева, ведно със законната лихва считано от датата на настъпване на деликта. Постановено е решение на ВАпС, с което решението на първата инстанция е потвърдено и е разгледано делото по обратния иск, с което застрахователя следва да плати на лечебното заведение 110 хил.лв. Подписано в тристранно споразумение със ЗАД АЛИАНЦ БЪЛГАРИЯ и съответно бе палатен пълния размер на присъденото обезщетение, доколкото осъдителните решения на въззивните съдилища подлежат на изпълнение

Решението е обжалвано пред Върховен касационен съд от третото лице – помагач.

➤ **гр. д. № 615/2022 г. по описа на Варненски окръжен съд – ГО**

Производството е образувано по иск на пациент, за сумата от 200 000 лева, ведно със законната лихва върху претендираната сума от датата на настъпване на увреждането - 24.08.2021 г. до окончателното й изплащане.

Възложено бе процесуално представителство във връзка с производството и е организирана защитата на ответника, като в процеса са привлечени като трети лица помагачи на страна на ответника застрахователното дружество, с което е налице сключена застраховка Професионална отговорност, както лекаря – пряк причинител на деликта.

С Решение по гр.д. № 615/2022 г. Варненски окръжен съд отхвърли изцяло предявените срещу лечебното заведение искове и присъди сторените от ответника разноски.

Решението бе обжалвано от ищцата. Варненски апелативен съд постанови решение, с което потвърди изцяло първоинстанционното такова.

Срещу въззивното решение е подадена касационна жалба от въззивницата /ищца в първоинстанционното производство/, като към момента тече срок за отговор на същата.

➤ **адм. д. № 2388/2022 г. по описа на Варненски административен съд**

Производството е образувано по жалба против Заповед за налагане на санкции № РД-11-839/7/16.09.2022 г., издадена от Директора на РЗОК Варна, с която на лечебното заведение са наложени финансови санкции в размер на 3000 лева.

Към настоящия момент е постановено Решение, с което е намален размера на наложените санкции от 1000 лв. на 200 лв. всяка една от тях. Срещу Решението е подадена касационна жалба от ЛЗ, по която е постъпил и отговор от РЗОК. Делото е образувано пред ВАС в адм.д. № 3403/2023 г..

На 14.12.2023 г. по адм.д. № 3403/2023 г. Върховният административен съд постанови решение, с което отмени изцяло решението на АС Варна и по жалбата на болницата отмени изцяло заповед за налагане на санкции № РД-11-839/7 от 16.09.2022 год. издадена от директора на Районна здравноосигурителна каса Варна, като присъди в полза на лечебното заведение разноски в общ размер от 505,60 лв. за които е поискано издаването на изпълнителен лист.

➤ **адм. д. № 265/2024 г. по описа на Варненски административен съд**

Производството е образувано по жалба против Заповед за налагане на санкции № РД-11-1648/6/19.01.2024 г., издадена от Директора на РЗОК Варна, с която на лечебното заведение са наложени санкции в размер на 1 750 лв.

Към настоящия момент делото е насрочено за разглеждане в открито съдебно заседание на 25.03.2024 г., като предстои съдът да се произнесе по направените с жалбата доказателствени искания.

Във връзка с представената информация по съдебните дела и на база преценка за очаквания изход от съдебните дела, през 2023 год. Дружеството не е променило размера на провизия в размер от 150 хил. лв.

Нямаме друга информация относно потенциални съдебни дела срещу болницата, освен посочените по-горе.

## 10. Правна и регулаторна рамка

Ръководството на дружеството се стреми да подобрява функционирането на системата за финансов контрол. В дружеството е организирана аналитичност по видове материални запаси, както и по договори за обществени поръчки, която позволява ежемесечно да се следят количества и стойности по договорите. Предварително са обследвани и планирани процедурите по Закона за обществени поръчки. Профила на купувача се актуализира в законоустановените срокове.

## 11. Задължения

	Сума (хил. лв.)	
	31.03.2024г.	31.12.2023г.
<b>Задължения към доставчици</b>	<b>226</b>	<b>202</b>
<b>Получени аванси</b>	<b>67</b>	<b>67</b>
<b>Други задължения, в т.ч.:</b>	<b>971</b>	<b>1124</b>
Задължения за увеличаване на капитала	18	18
Данъчни задължения	97	60
Осигурителни задължения,	202	220
Персонал	655	825
	<b>1223</b>	<b>1393</b>

## 12. Лизинг

Дружеството не е страна по финансови лизингови договори като лизингополучател.

Предоставени по лизингови договори активи	Сума (хил.лв)	
	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
Сгради	111	111

През отчетния период Дружеството не е страна по лизингови договори като лизингополучател.

## 13. Правителствени дарения, правителствена помощ и дарения от трети лица

През първото тримесечие на 2024 година са получени следните дарения:

Дарения от трети лица през отчетния период на обща стойност 3 хил.лв, както следва:

- Парични средства – 2 хил.лв,
- Материали – 1 хил.лв

#### 14. Приходи

Нетни приходи от продажби	(хил. лв.)	
	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
Приходи от извършени услуги	1942	1912
	<b>1942</b>	<b>1912</b>

Други приходи	(хил. лв.)	
	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
Приходи от финансираня	34	39
Други	44	39
	<b>78</b>	<b>78</b>

#### 15. Разходи

Сума на отчетените разходи (хил.лв.), през текущия отчетен период са:

Разходи	31.03.2024 г.	31.03.2023г.
Разходи за материали	257	279
Разходи за външни услуги	102	89
Разходи за амортизации	65	65
Разходи за персонала	1581	1371
Други разходи	29	126
Финансови разходи	2	49
	<b>2036</b>	<b>1979</b>

#### 16. Данъци от печалбата

През текущия период Дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 16 хил.лв не е направено авансово плащане за данък печалба.

#### 17. Доходи на персонала

##### 17.1. Краткосрочни приходи

Сума на отчетените разходи (хил.лв.), през текущия отчетен период са:

Разходи за персонала	31.03.2024 г.	31.03.2023 г.
Разходи за възнаграждения	1352	1173
Разходи за осигуровки	229	198
	<b>1581</b>	<b>1371</b>

### 17.2. Дължими суми по платен годишен отпуск

Не са начислени са разходи във връзка с неизползваните отпуски и полагаеми осигурителни вноски върху тях към 31.03.2024 година.

### 17.3. Пенсионни и други задължения към персонала

Не са начислявани разходи за пенсионни и други задължения към 31.03.2024 година. Стойността ще бъде преразгледана към 31.12.2024 година с извършена актюерска оценка.

### 18. Свързани лица

#### 18.1. Сделки със собственика

Няма извършени сделки със собственика

#### 18.2. Сделки със свързани лица, върху които Дружеството упражнява значително влияние

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонения на ценовата политика от характерната справедливост/ст за съответната сделка (+/-)	31.03.2024 год.		31.12.2023 год.	
			Обем на сделката (стойност)	Неуреден и разчети в края на периода	Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода
АМЦСМП „проф.д-р Д. Стаматов” ЕООД	наем		3	-	11	-
	префактурирани консумативи		-	-	2	-
			<b>3</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>

#### 18.3. Сделки на Дружеството с членове на органите на управление

Начислени възнаграждения за управление и контрол за периода от 01.01.2024 до 31.03.2024 година са в размер на 22 хил. лв, а за същия период на 2023 година - 18 хил.лв.

### 19. Принцип предположение за действащо предприятие

Междинният финансов отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. За подпомагането и оздравяването на дейността Дружеството ще разчита на финансовата подкрепа на Едноличния собственик на капитала и/или Министерство на здравеопазването. Краткосрочните вземания и парични средства са достатъчни за покриване на текущите задължения. Не са налице просрочени задължения към датата на финансовия отчет.

Ръководството на Дружеството смята, че промените в законовите разпоредби и промяната в стопанската конюнктура през 2024 год. ще окажат негативно влияние на дейността на Дружеството. Към датата на съставяне на междинния отчет е в сила нов НРД, регламентиращ отношенията на лечебното заведение с неговия основен контрагент -РЗОК/НЗОК. НРД съдържа изисквания, относно размера на основните трудови възнаграждения на медицинските специалисти, работещи в лечебни заведения за

болнична помощ в изпълнение на договорите с НЗОК, които са не по-малко благоприятни от предвидените в колективния трудов договор в отрасъл „Здравеопазване“. Този факт, както и политическата обстановка в страната повишават рисковете, пред които е изправено дружество и създават съществена несигурност при вземането на оперативните решения.

Налице: е повишаване на минималната работна заплата и регулативни стандарти за минимални заплати в здравеопазването; инфлация, както и геополитическа несигурност във връзка с военните конфликти между: Украйна и Русия/ Израел и Хамас.

Дата на съставяне: 25.04.2024 г.

\_\_\_\_\_  
Мария Бакърджиева  
Съставител

\_\_\_\_\_  
проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.  
Управител





# МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ

## ЗА ДЕЙНОСТТА

на Специализирана болница по акушерство и гинекология за активно лечение „Проф. Д-р Димитър Стаматов” – Варна” ЕООД

към 31.03.2024 г.

СБАГАЛ “Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД е регистрирано с решение № 483 на Варненски окръжен съд от 22.02.2001 г. по ф.д. 483/2001 г., и е вписано в Търговския регистър, т. 217, стр. 50, парт. №11.

СБАГАЛ “Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД е регистрирано като еднолично търговско дружество с ограничена отговорност с основен капитал 1705 хил. лева, 100 % собственост на Община Варна.

**Предметът на дейност на Дружеството е:** диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ; родилна помощ; диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения; клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия, съгласно действащото в страната законодателство; учебна и научна дейност. По следните медицински специалности: акушерство и гинекология; анестезиология и интензивно лечение; неонатология; клинична лаборатория; микробиология; образна диагностика; обща и клинична патология.

**Органи на управлението на дружеството са:**

***Едноличният собственик на капитала:***

Община Варна, чрез Общински съвет – Варна, който упражнява правата на собственик, като решава въпросите от компетентността на общото събрание.

На основание чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА, чл.144, ал.3 от Търговския закон и чл.22 ал.2 във връзка с чл.4, ал.1, т.1 и чл.8, ал.1, т.5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества, работата на Дружеството се наблюдава и контролира от един общински контролор, назначен от кмета на Община Варна с договор за възлагане на контрол.

***Управител:***

Представляващ и управляващ е проф. д-р Емил Ковачев, д.м.н.

***Свързани лица:***

Община Варна – едноличен собственик на капитала

Амбулатория медицински център за доболнична помощ “Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна” ЕООД – дъщерно дружество

Дружеството няма регистрирани клонове.

**I. Характеристика на дейността:**  
**1. Реализирани приходи по видове дейности за 2024 год. спрямо 2023 год.**

№	Наименование	31.03.2024	31.03.2023	Изменение сума	Относително изменение
1	2	3	4	3-4	3:4
1	Приходи РЗОК	1452	1540	-88	0,94
2	Приходи от медицински услуги	490	372	118	1,32
3	Приходи от финансиране	34	39	-5	0,87
4	Приходи от наеми и други	39	39	0	0
	<b>Всичко приходи от дейността</b>	<b>2020</b>	<b>1990</b>	<b>30</b>	<b>1.01</b>

**2. Качествени показатели към 31.03.2024 спрямо 31.03.2023 година**

№	Отделение	Приходи (хил.лв)		Изписани		Проведени леглодни	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023
1	Родилно	523	501	405	406	1575	1714
2	Гинекология	159	194	256	288	442	488
3	Патологична бременност	102	93	129	118	497	473
4	Неонатологично	668	752	428	451	2178	2871
5	ОАИЛ	-	-	1	-	297	313
		<b>1452</b>	<b>1540</b>	<b>1219</b>	<b>1263</b>	<b>4989</b>	<b>5859</b>

Дружеството реализира своите приходи само на вътрешни пазари.

**Разходи за дейността към 31.03.2024 г. спрямо 31.03.2023г.,:**

хил.лв.

№	Наименование	31.3.2024	31.3.2023	Изменение сума	Относително изменение
1	2	3	4	5=3-4	6=3:4
1	Материали	257	279	-22	0,92
2	Външни услуги	102	89	13	1,15
3	Заплати	1352	1173	179	1,15
4	Социални осиг.	229	198	31	1,16
5	Амортизации	65	65	0	1,00
6	Други разходи	29	126	-97	0,23
7	Лихви и други	2	49	-47	0,04
<b>8</b>	<b>Всичко разходи</b>	<b>2036</b>	<b>1979</b>	<b>57</b>	<b>1,03</b>

**Няма доставчици на дружеството с относителен дял над 10% от всички разходите по Отчета за приходи и разходи.**

Към 31.03.2024 година са закупени със собствени средства дълготрайни активи в размер на 18 хил. лева – 2 броя фетални монитори, сървър.

От направения анализ на приходите и разходите могат да се направят следните изводи:

- Общият размер на приходите на здравното заведение са намалели с 30 хил. лв. към 31.03.2024 година, спрямо същия период за предходната година. Приходите за дейности, финансирани от РЗОК са намалели с 88 хил. лв., поради намаляване на броя на преминалите пациенти.. Приходите от извършване на медицински услуги са увеличени с 118 хил. лв., поради завишаване на цените на платените медицински услуги, продиктувано от повишаването на разходите на дружеството. Приходите от финансиране са намалени с 5 хил.лв.

- Разходите на здравното заведение към 31.03.2024 г. в сравнение с 31.03.2023 г. са увеличени с 57 хил. лв. Разходите за материали са намалели с 22 хил.лева, поради намаляване на разходите за ел. енергия и гориво за отопление ; разходи за външни услуги са увеличени с 13 хил.лв; разходи за персонал 179 хил.лв, поради промяна на МРЗ за страната, считано от 01.01.2024 година. Не са начислени разходи във връзка с неизползвания отпуск от минали години и разходи за осигурителни вноски свързани с тях.

Към 31.03.2024 г. дружеството е със счетоводна загуба в размер на 11 хил. лв. При положителен финансов резултат към 30.06.2024 година ще бъде начислен и внесен авансов данък печалба.

**Рискове, пред които е изправено дружеството са:**

**Политически риск:**

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

#### **Ликвиден риск:**

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

#### **Ценови риск:**

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, на медицинските услуги е съобразена с дефинираната на пазара и с определените цени за клинични пътеки в НРД.

Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ съобразно пазарните промени.

#### **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

### ***Регулативен риск:***

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешно дружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

## **II. Вероятното бъдещо развитие на предприятието**

Болницата е уникална за Североизточна България и на нейната помощ разчитат пациентите от цяла Варна и региона. Ръководството на болницата се стреми към подобряване на условията на труд на работещите в лечебното заедение, запазването на мотивацията на персонала към полагане на качествени медицински грижи, стремеж към кариерно и академично развитие.

Целта на дружеството остава на първо място - оказване на качествена медицинска помощ и запазване здравето на пациентите, нуждаещи се от здравни грижи, с което да затвърди доброто име на болницата сред варненската общественост, чрез повишване на квалификацията на персонала и закупуване на съвременна и иновативна апаратура.

Дружеството цели повишаване на приходите от медицинска дейност чрез привличането на пациенти, респ. увеличаване на обемите на извършената дейност по клинични пътеки, с които имаме сключен договор с НЗОК. Лимитирането на дейностите по клиничните пътеки, с които работят отделенията по „Гинекологично“, „Патологична бременност“ и „Неонатология“ от страна на НЗОК, силно влияе върху стремежа на дружеството за увеличаване на инвестициите в сграден фонд и съвременна апаратура, както и да увеличи заплащане на труда на персонала.

Промените в законовите разпоредби и в стопанската конюнктура през 2023 год. ще окажат негативно влияние на дейността на Дружеството. Налице са негативни последици от пандемията Covid 19 и военният конфликт между Украйна и Русия.

Към датата на съставяне на междинния отчет е в сила нов НРД, регламентиращ отношенията на лечебното заведение с неговия основен контрагент -РЗОК/НЗОК. НРД съдържа изисквания, относно размера на основните трудови възнаграждения на медицинските специалисти, работещи в лечебни заведения за болнична помощ в изпълнение на договорите с НЗОК, които са не по-малко благоприятни от предвидените в колективния трудов договор в отрасъл „Здравеопазване“. Този факт, както и политическата обстановка в страната повишават рисковете, пред които е изправено дружество и създават съществена несигурност при вземането на оперативните решения.

Междинният финансов отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. За подпомагането и оздравяването на дейността Дружеството ще разчита на финансовата подкрепа на Едноличния собственик на капитала и/или Министерство на здравеопазването. Краткосрочните вземания и парични средства са достатъчни за покриване на текущите задължения. Не са налице просрочени задължения към датата на финансовия отчет.

Ръководството на Дружеството смята, че промените в законовите разпоредби и промяната в стопанската конюнктура през 2024 год. ще окажат негативно влияние на дейността на Дружеството. Налице е повишаване на минималната работна заплата и регулативни стандарти за минимални заплати в здравеопазването; инфлация, както и геополитическа несигурност във връзка с военните конфликти между: Украйна и Русия/ Израел и Хамас.

### **III. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност:**

Към 31.03.2024 г. дружеството не е осъществявало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

**Дата 25.04.2024 г.**

**гр. Варна**

**УПРАВИТЕЛ :**

**/проф. Д-р Емил Ковачев д.м.н./**

