

Университетска Първа МБАЛ София "Св. Йоан Кръстител" ЕАД
(наименование на дружеството)
I-во тримесечие 2026г.
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. евро	
		текуща година 31.03.2026	предходна година 31.12.2025
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	11	14
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02150		
Общо за група I	02100	11	14
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	2 924	2 885
Земи	02211	1 065	1 065
Сгради	02212	1 859	1 820
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	829	925
Съоръжения и други	02230	148	96
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02250		
Общо за група II	02200	3 901	3 906
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310	3	3
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311	3	3
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02354		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции	02370		
Общо за група III	02300	3	3
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	3 915	3 923

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. евро	
		текуща година 31.03.2026	предходна година 31.12.2025
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	135	116
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	135	116
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	1 440	819
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220	2	4
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	12	20
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	1 454	843
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	1 324	1 817
Касови наличности в евро	03411	1	4
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	1 323	1 813
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	1 324	1 817
Общо за раздел В	03000	2 913	2 776
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	59	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	6 887	6 699

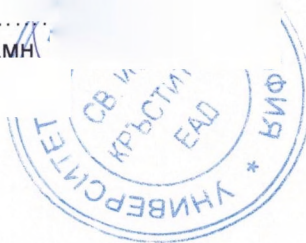
ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. евро	
		текуща година 31.03.2026	предходна година 31.12.2025
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	2 225	2 230
Акционерен капитал	05110	2 225	2 230
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112	2 225	2 230
Други видове записан капитал	05120		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300	1 141	1 141
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410	85	67
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	85	67
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	868	697
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	868	697
VI. Текуща печалба (загуба)			
Текуща печалба (загуба)	05600	11	184
Авансово разпределена текуща печалба	05601		
Общо за група VI	05700	11	184
Общо за раздел А	05000	4 330	4 319
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100	76	89
Провизии за данъци	06200	78	78
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	154	167
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. евро	
		текуща година 31.03.2026	предходна година 31.12.2025
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	181	141
До 1 година	07401	181	141
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	1073	1015
До 1 година	07801	1073	1015
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	768	734
До 1 година	07811	768	734
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	188	170
До 1 година	07821	188	170
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	39	38
До 1 година	07831	39	38
Над 1 година	07832		
Задължения по договори за оперативен лизинг	07900	0	0
До 1 година	07901		
Над 1 година	07902		
Общо за раздел В	07000	1 254	1 156
До 1 година	07001	1 254	1 156
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	1149	1057
Финансирания	08001	834	919
Приходи за бъдещи периоди	08002	315	138
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	6 887	6 699

Дата: 22.04.2026

Представяващ/и дружеството:
 Проф. д-р Цветомир Димитров, дмн
 (име и фамилия)



Главен счетоводител:
 Мила Георгиева-
 (име и фамилия)

Университетска Първа МБАЛ София "Св. Йоан Кръстител" ЕАД
(наименование на дружеството)
I-во тримесечие 2026г.
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

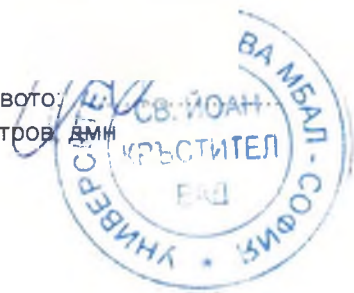
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. евро	
		текуща година 31.03.2026	предходна година 31.03.2025
а	б	1	2
А.Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	556	581
Суровини и материали	10210	367	417
Външни услуги	10220	189	164
Разходи за персонала	10300	2 005	1 887
в това число:			0
Разходи за възнаграждения	10310	1 706	1 607
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	299	280
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		0
Разходи за амортизация и обезценка	10400	161	154
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	161	154
Разходи за амортизация	10411	161	154
в т.ч. разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	10413		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	14	2
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	4	1
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	2 736	2 624
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	2	2
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
от код 11200: разходи за лихви по оперативен лизинг (само за предприятия, прилагащи МСС)	11201		
Общо за група II	11000	2	2
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	11	5
Общо разходи (I + II)	13000	2 738	2 626
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	11	5
III. Разходи за данъци от печалбата	14200		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (B - III - IV)	14400	11	5
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	2 749	2 631

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. евро	
		година 31.03.2026	година 31.03.2025
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	2 593	2 406
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	2 593	2 406
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	21	19
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	153	212
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	124	94
от тях: от правителството	15411	49	43
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430	5	
Общо за група I	15000	2 746	2 618
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		10
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		10
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	3	3
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	3	13
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
Общо приходи (I + II)	18000	2 749	2 631
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + III + IV)	19200	0	0
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	2 749	2 631

Дата: 22.04.2026

Представяващ/и дружеството:
Проф. д-р Цветомир Димитров дмн
(име и фамилия)



Главен счетоводител:
Мила Георгиева-
(име и фамилия)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(Хил. евро)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпители	плащания	нетен поток	постъпители	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	2203	518	1685	2179	634	1545
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533	2	2024	(2022)	1	1907	(1906)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		6	(6)			0
Други парични потоци от основна дейност	61538			0		7	(7)
Общо за раздел А	61530	2205	2548	(343)	2180	2548	(368)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		151	(151)	233	85	148
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	151	(151)	233	85	148
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0		8	(8)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61554	3	2	1		2	(2)
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	3	2	1	0	10	(10)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	2208	2701	(493)	2413	2643	(230)
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	1817	x	x	2034
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	1324	x	x	1804

Дата: 22.04.2026

Представяващ/и дружеството:

Проф. д-р Цветомир Димитров, дмн
(име и фамилия)



Главен счетоводител:

Мила Георгиева-
(име и фамилия)

Университетска Първа МБАЛ София "Св. Йоан Кръстител" ЕАД
(наименование на дружеството)
I-во тримесечие 2026г.
(отчетен период - I-во тримесечие, I-во шестмесечие, деветмесечие 2026 г.)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(Хил. евро)												
Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв,	Резерв	Други	Неразпре-	Непокрита		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	2230		1141	67				697		184	4319
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	2230	0	1141	67	0	0	0	697	0	184	4319
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660										11	11
Разпределение на печалбата	61670								166		(166)	0
вт. ч. за дивиденди	61671											0
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	(5)	0	0	18	0	0	0	0	0	(18)	(5)
Увеличение	61691				18							18
Намаление	61692	(5)									(18)	(23)
Други изменения в собствения капитал	61710								5			5
Салдо към края на отчетния период	61720	2225	0	1141	85	0	0	0	868	0	11	4330
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	2225	0	1141	85	0	0	0	868	0	11	4330

Дата: 22.04.2026
Представляващ/и дружеството:
Проф. д-р Цветомир Димитров, дмн
(име и фамилия)

Главен счетоводител: ...
Мила Георгиева-С
(име и фамилия)





**„УНИВЕРСИТЕТСКА ПЪРВА МБАЛ – СОФИЯ
„СВ. ЙОАН КРЪСТИТЕЛ” ЕАД**

гр. София, бул. Патриарх Евтимий №37, www.lmbal.com
тел. + 359 2 80 59 203; + 359 2 80 59 336, delovodstvo@upmbal-sofia.com

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Университетска Първа МБАЛ София Св. Йоан Кръстител” ЕАД

01.01.2026 г. – 31.03.2026 г.

Университетска Първа МБАЛ – София „Св. Йоан Кръстител” ЕАД е търговско дружество, регистрирано в Софийски градски съд, фирмено отделение, том 676, партида N 60418, страница 167 и вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 000689015.

Дружеството е с адрес на управление град София, район Средец, бул. "Патриарх Евтимий" № 37.

Университетска Първа МБАЛ – София „Св. Йоан Кръстител” ЕАД е еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление. Едноличен собственик на капитала на дружеството е Столична община. Болницата се ръководи от Съвет на директорите в състав:

Проф. д-р Александър Оскар, д.м.н. – Председател и членове:

Д-р Иля Генев и

Проф. д-р Цветомир Димитров, д.м.н.–Изпълнителен директор.

I. Предмет на дейност и структура

Основният предмет на дейност е осъществяване на болнична помощ.

Университетска Първа МБАЛ – София „Св. Йоан Кръстител” ЕАД осъществява своята дейност по 26 специалности в 4 клиники и 10 отделения с легла, 3 отделения без легла и в 3 клинично-диагностични структури, съгласно „Разрешение за осъществяване на лечебна дейност” № МБ 215/2017 г. на Министерство на здравеопазването.

С Решение № 799/08.11.2018 г. на Министерския съвет Първа МБАЛ София ЕАД е определена за Университетска Първа многопрофилна болница за активно лечение София „Свети Йоан Кръстител”.

Разположена в центъра на София, нашата болница с разгърната структура, осигуряваща мултидисциплинарен подход в медицинската дейност, разполага с капацитет да отговори на високите очаквания на обществото.

ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА – СТОЛИЧНА ОБЩИНА

- ❖ Изменя и допълва устава, увеличава и намалява капитала
- ❖ Преобразува и прекратява дружеството
- ❖ Избира и освобождава членовете на СД
- ❖ Назначава одитори, одобрява годишните счетоводни отчети и бизнес плановете

- ❖ Разпределя печалбите на дружеството
- ❖ Освобождава от отговорност членовете на СД
- ❖ Разрешава сделки над определена стойност
- ❖ Одобрява решения за кредити, обезпечения и гаранции
- ❖

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

- ❖ Представява интересите на собственика
- ❖ Дефинира мисията и визията на болницата
- ❖ Назначава Изпълнителния директор
- ❖ Одобрява и контролира бизнес плановете и бюджетите
- ❖ Контролира дейността на мениджмънта и го подпомага

- ❖ Одобрява стратегически решения за развитие на дейността и стратегически партньорства и др.
- ❖ Одобрява решения за кредити, обезпечения и гаранции
- ❖ Одобрява инвестиционни решения и придобиване на ДМА
- ❖ Управлява кризи на ниво болница

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

- ❖ Поставя целите и планира стратегията и тактиката на болницата
- ❖ Осъществява стратегическото управление
- ❖ Осигурява развитието на болницата
- ❖ Управлява болницата на стратегическо и оперативно ниво

- ❖ Назначава членовете на мениджърския съвет
- ❖ Представя бизнес плановете и отчетите пред СД
- ❖ Представя инвестиционните предложения пред СД
- ❖ Управлява кризи на ниво болница
- ❖ Управлява качеството

Административно
- стопански
дейности

Човешки
ресурси и
Финансово
управление

Болнична
дейност

Диагностична
дейност

Доболнична
Дейност – ДКП

ПЕРСОНАЛ

Към 31.03.2026г. общата заета численост на персонала е 408 служители.

Персонал	Численост по длъжностно разписание	Заета численост на последния ден от отчетния период		Средносписъчен брой на персонала за отчетния период	
	31.03.2026	31.03.2026	31.03.2025	3.2026	3.2025
	Висш медицински персонал	189	137	137	137
	Полувисш и среден медицински персонал	185	125	135	125
Висш немедицински персонал	27	23	24	23	19
Друг персонал	160	123	118	115	118
Общ брой	561	408	414	400	401

Персонал	Ср.БРЗ	Ср.БРЗ	%
	2026	31.12.2025	Изменение
	I тримесечие		
Висш медицински персонал	1530	1563	-2.11%
Полувисш и среден мед.	1471	1450	1.48%
Висш немедицински персонал	1309	1295	1.11%
Друг персонал	961	927	3.61%

Средната възраст на заетия в болницата персонал през 2025г. е 56.9г., в т.ч.:

Позиция	Ср.възраст
Лекар със специалност	60
Лекар специализант	30
Мед.сестри и лаборанти	62
Болногледач	29
Санитар	58

Нивата на основните и допълнителни възнаграждения, договорени с колективния трудов договор в сектор „Здравеопазване” са достигнати през 2024г. За м. 12.2025г., по данни на НСИ, средната брутна заплата в София е 1914 евро и не е достигната.

В началото на отчетното тримесечие, във връзка с промяната на МРЗ, основно са увеличени възнагражденията на санитарния и друг помощен персонал.

Хроничният недостиг на персонал (най-вече медицински сестри) изостря конкуренцията между работодателите - лечебни заведения и води до постоянно увеличаване на разходите за труд и социални придобивки.

Дружеството провежда политика за привличане и запазване на ключов медицински и административен персонал. Вниманието на ръководството изцяло е насочено за преодоляване на проблема с недостига на медицински кадри. Стремим се да съхраняваме работещите, чрез подобряване на условията на труд и заплащане и да привличаме и

изграждаме нови медицински кадри. Спазваме трудовото и осигурително законодателство в Република България и осигуряваме добри и безопасни условия на труд.

II. Извършена дейност и постигнати резултати през първо тримесечие на 2026г.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА БОЛНИЧНА ДЕЙНОСТ	м.е.	31.03.2026	31.03.2025	Изм. % год.
Среден брой болнични легла за периода	бр.	224	244	-8.20%
Брой преминали болни	бр.	3 712	3 982	-6.78%
Брой леглодни	бр.	14 346	16 316	-12.07%
Изпълнимост на болн. легла в дни	дни	64.04	66.87	-4.23%
Използваемост на болничните легла	%	71.93	74.3	-3.19%
Среден престой на един болен	дни	3.86	4.1	-5.85%
Оборот на едно болнично легло	бр.	16.57	16.86	-1.72%
Среден разход на един преминал болен	евро	737.54	658.54	12.00%
Среден разход на един леглоден	евро	190.83	160.90	18.60%

Приходите през първите три месеца на 2026г. общо са 2749 х.евро, в т.ч. мед.дейност – 2680 х.евро, немедицинска дейност – 66 х.евро, финансови приходи – 3 х.евро

I.	ПРИХОДИ от оперативна дейност (в х.евро)	31.03.2026	31.03.2025	Изм.%
1	Приходи от финансиране от РЗОК	2151	1 802	19.4%
2	Приходи от платени медицински услуги от пациенти	64	68	-5.9%
3	Приходи по договори за медицински услуги	344	359	-4.2%
	в т.ч.			
	по договори с Министерство на здравеопазването	49	42	15.5%
	по договори със Столична община	187	187	0.0%
	по договори с юридически лица	108	130	-16.8%
4	Други приходи от медицинска дейност	121	228	-46.8%
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ	2 680	2 456	9.1%
5	Приходи от наеми	21	19	11.0%
6	Други приходи от немедицинска дейност	48	155	-69.1%
II.	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ НЕМЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ	69	174	-60.4%
	ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2 749	2 631	4.5%

Отчетен е ръст в приходите от медицинска дейност с 9,1% при намаление на преминалите болни със 6,7%. Намалението на преминалите пациенти кореспондира с намаления среден брой на болничните легла и се дължи основно на извършваните основни ремонти във Вътрешна клиника на болницата. Негативен ефект оказва и несигурността от липсата на основни договори през първо тримесечие, дължащо се на липсата на държавен и общински бюджети.

Делът на приходите от медицинска дейност е 97,5%, като приходите от РЗОК са 78% от общите приходи. Нетното увеличение на приходите от РЗОК спрямо първо тримесечие на 2025г. е 349х.евро Приходите по договор със Столична община за финансиране извън обхвата на ЗО са 187 х.евро, без промяна спрямо първо тримесечие на предходната година.

През първо тримесечие на 2026г. сме изправени пред сериозния проблем, свързан с традиционно недостатъчното финансиране на изпълняваната медицинска дейност, допълнително усилено от условията за потискане на приходите поради липса бюджет. Липсата на държавен и общински бюджети поставя лечебното заведение пред предизвикателството да работи при условията на 1/12 от прихода от минали години - 2023г., без да бъдат отчитани както ръста при пациентите, така и с нарасналите през 2024г. и 2025г. разходи. По данни на НСИ от интернет натрупаната инфлация в България за последните три години е 16,3%, а в сектор „Здравеопазване” - двойно по-висока.

Така, в края на първо тримесечие на 2026г. лечебното заведение има изпълнена, отчетена и незаплатена медицинска дейност за 397833,34 евро, в т.ч. от НЗОК – за изпълнена надлимитна дейност за 2026 – 137855,67 евро и остатък от 2025г. – 70645 евро и от Столична община за изпълнена медицинска дейност 189332,67 евро.

Разходите на болницата за първо тримесечие на 2026г. са 2738 х.евро. С най-висок дял са разходите за труд (възнаграждения и осигуровки) – 73%, следвани от разходите за материали 13%, външни услуги 7% и амортизации 6%. С най-голям ръст спрямо първо тримесечие на 2025г. са разходите за външни услуги, което се дължи на промени в пазарните цени за услугите на годишна база и преподписване на договорите за услуги. С най-голямо нетно повишение са разходите за персонал – 118 х.евро / 6.2%. От 01.01. 2026г., във връзка с промяната на МРЗ за страна, бяха повишени основните заплатите на санитарния и помощен персонал в болницата. Предвид ограничените приходи, ние сме изправени пред сериозни трудности за задържане на медицинските кадри. Като работодател, болницата ни се съревновава с останалите лечебни заведения за привличане и съхраняване на персонала. Липсата на достатъчно финансиране и подценената стойност на медицинската дейност са абсолютна пречка за задържане на работещите чрез инвестиране в по-добри условия за труд и социални разходи, като повишават риска от изтичане на кадри към частния сектор, балканския и европейския пазар.

РАЗХОДИ / х.евро	дял 2026	31.03.2026	31.03.2025	Изменение %
Разходи за материали	13%	367	417	-12.04%
Разходи за външни услуги	7%	189	164	15.24%
Разходи за персонала, в т. ч.	73%	2 005	1 887	6.27%
за възнаграждения заплати	62%	1 706	1 607	6.16%
за осигуровки заплати	11%	299	280	6.91%
Разходи за оперативна дейност:	94%	2 561	2 468	3.77%
Разходи за амортизации	6%	161	154	4.61%
Други разходи, в т. ч.	1%	14	2	584.54
Бал. стойност на продадени активи	0%	4	1	291.17
Финансови разходи	0%	2	2	-2.21%
Извънредни разходи	0%	0	0	0.00%
Общо разходи:	100%	2 738	2 626	4.27%

Общият ръст на разходите спрямо първо тримесечие на 2025г. е 4,2%. Увеличението на разходите през 2026г. спрямо същия период на 2025г. е с общо 112 х.евро.

Делът на разходите за материали в общите разходи е 13% (367 х.евро), с намаление от 12% спрямо първо тримесечие на 2025г.

Вид	в евро	31.03.2026	31.03.2025	Изм.	Дял
Медикаменти		96 490	100 417	-4%	26%
Мед. консуматив		49 107	39 510	24%	13%
Гориво-смазочни материали		608	578	5%	0%
Храна-болни и деж. персонал		61 973	66 714	-7%	17%
Реактиви лаборатория, микробиология		63 416	66 091	-4%	17%
Медицински изделия /скъпи/		72 853	106 546	-32%	20%
Ренгенови консумативи		1 024	485	111%	0%
Строителни материали		72	940	-92%	0%
Други		20 914	35 729	-41%	6%
Общо		366 457	417 009	-12%	100%

Разходи за външни услуги – 189 х.евро с дял от общите разходи 7%.

Вид	в евро	31.03.2026	31.03.2025	Изм.	Дял
Ел. енергия		28 988	29 469	-2%	15%
Топлинна енергия		49 022	34 984	40%	26%
Вода		3 086	3 544	-13%	2%
Пране, постелъчен материал		10 186	7 542	35%	5%
Събиране и третиране на отпадъци		11 966	11 063	8%	6%
Поддръжка, мед.апаратура		14 869	11 182	33%	8%
Ремонт и поддръжка		4 497	7 631	-41%	2%
Други		55 310	46 382	19%	29%
Одиторски и консултански услуги		848	927	-9%	0%
Поддръжка софтуер		10 528	10 580	0%	6%
Общо		189 300	163 303	15%	100%

Съществено увеличение на цените има при всички комунални услуги. Най-съществено е увеличението на разходите за топлинна енергия, прането, поддръжката на медицинска апаратура и събирането на отпадъци. Ръстът в другите разходи за външни услуги се дължи на включени нови услуги по време след сравнителното тримесечие на 2025г. /медицински дейности по граждански договори, обучение на лекари-специализанти, пощенски услуги във връзка с промени в нормативна уредба на ТЕЛК/.

- Разходите за амортизация са 161 х.евро – с увеличение от 4,5%, спрямо предходния период;
- Разходи, други – 14 х.евро включват основно начислените разходи за данък недвижим имот и такса битов отпадък, както и лицензионни такси.

Дружеството не е извършило разходи за спонсорство, дарения и представителни разходи.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2026	31.03.2025	Изменение
Среден разход на преминал болен	737.54	658.54	12.00%
Среден разход за един леглоден	190.83	160.90	18.60%
Среден разход за един храноден/болен	2.83	2.76	2.69%
Среден разход за един лекарстводен	11.70	20.20	-42.08%

Съществено е изменението при разходите за лекарства, върху които влияние оказват едновременно няколко фактора – договорите за медикаменти по ЗОП са със срочност за изпълнение 2 до 3 г. и подновяването им предстои през 2026г., респективно цените все още не са променени; предвид ограничените приходи предприехме мерки за повишен контрол и потърсихме възможности за получаване на дарения от медикаменти.

Постоянни са усилия ни за оптимизиране на разходите, за увеличаване на приходите от медицинска дейност и сключване на договори за профилактика и медицинско обслужване.

Университетска Първа МБАЛ София завърши първото тримесечие на 2026г. с положителен резултат. Счетоводната печалба е 11 313 евро.

КОНТРОЛНИ И РЕВИЗИОННИ ПРОИЗВОДСТВА

През първо тримесечие на 2026г., наред с регулярните текущи контролни производства от контролните органи на СЗОК, РЗИ и Дирекция „Здравеопазване”, беше извършена проверка от ИА „Медицински надзор” при МЗ, съгласно заповед № РД-13-198/10.02.2026 за изразходване на средствата по изпълнението на договора за медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК. В хода на проверката беше установено, че целият получен размер на субсидията за 2025г. не успява да покрие само разходите за персонал. Дейността на двата ТЕЛК съства е недофинансирана за 2025г. със 145269 лева. За проверката е съставен констативен протокол № 209/02.03.2026г., съгласно който **констатирани нарушения - няма и задължителни предписания - няма.**

ПРЕДПРИЕТИ ДЕЙСТВИЯ ЗА ВЪВЕЖДАНЕ НА ЕВРОТО В БЪЛГАРИЯ

Предприетите от нас действия и мерки през второ полугодие на 2025г. , както и изпълнението на нормативните изисквания, доведоха до безпроблемно преминаване към еврото през м.януари 2026г. Всички системи работят, съобразно нормативните изисквания.

Предстои актуализиране на устава на лечебното заведение и вземане на решение от едноличния собственик Столична община относно капитала на дружеството.

III. Финансово състояние към 31.03.2026г.

Към 31.03.2026г. болницата разполага с активи на стойност 6887 х.евро, разпределени по групи както следва:

Хил.евро	31.03.2026	31.03.2025	Изм.в % 2026/2025	31.12.2025	Годишен план 2026	Отклонение от год. план %
Активи						
Дълготрайни активи	3 915	3 219	22%	3 923	4 939	-21%
Материални запаси	135	142	-5%	116	123	10%
Вземания	1 454	1 273	14%	843	994	46%
Парични средства	1 324	1 805	-27%	1 817	1 510	-12%
Разходи за бъдещи периоди	59					
Общо:	6 887	6 439	7%	6 699	7 566	-9%

Дълготрайните активи са с балансова стойност 3912 х.евро - земи, сгради и медицинско оборудване. Участието в дъщерни дружества е 3 х.евро. Начислени са 59 х.евро разходи за бъдещи периоди, представляващи възнаграждения по изпълнена, неотчетена медицинска дейност, кореспондиращи с отчетения приход за бъдещ период в размер на 315х.евро.

Придобитите със собствени средства дълготрайни активи през първо тримесечие на 2026 са за 151 х.евро.

Код	Наименование	Дата на придобиване	Отчетна стойност	Амортизируема стойност
01120	СИСТЕМНА ИНТЕГРАЦИЯ Business TV БИЗ А1	20.01.26	30063.96	30063.96
01110	КЛИМАТИК AUX ASW-H12C5C4/JOR	23.01.26	1329.35	1329.35
01111	АЛУМИНИЕВИ ВРАТИ 2010X2100 ПЪРВО ВО	19.01.26	1900.01	1900.01
01112	АВТОМАТИЧНА ВРАТА КАРДИОЛОГИЯ ПЪРВО ВО	19.01.26	5061.79	5061.79
01119	РЕМОНТ СМР ПО ДОГОВОР ПЪРВО ВО	16.02.26	67153.61	67153.61
01121	ЕЛ.ПАНЕЛИ ЗА ПАЦИЕНТИ НА I-ВО	19.03.26	5052.56	5052.56
01108	ЕЛ.ПАНЕЛИ ЗА III-ВО	09.01.26	5052.56	5052.56
01115	ЕЛ.ПАНЕЛ ЗА ПАЦИЕНТИ III-ВО	13.02.26	5052.56	5052.56
01116	ДВУСЕКЦИОННО БОЛНИЧНО ЛЕГЛО	17.02.26	5100	5100
01118	ЕДНОКАНАЛНА СПРИНЦОВКА ПОМПА-ПЕРФУЗОР НК400	10.03.26	4999.98	4999.98
01113	КРЪВНО-ГАЗОВ АНАЛИЗАТОР i500	02.02.26	5104.74	5104.74
01122	РЕНТГЕНОВА ТРЪБА Optitop за Рентген Axiom Iconos R200	19.03.26	5000	5000
01109	КЛИМАТИК AUX ASW-H18E3E4/JOR	23.01.26	1122	1122
01114	ТРАНСФЕРНА КОЛИЧКА PROMOTAL	03.02.26	3480	3480
01117	СПЕКУЛАРЕН МИКРОСКОП SPM 700 Rexam	04.02.26	5110.87	5110.87
			150 583.99	150 583.99

През първо тримесечие на 2026г. беше завършена и пусната в действие TV система в 71 болнични стаи, която беше одобрена от СОС и изградена поетапно през 2025г. във всички отделения. През м. януари завърши започнатия през 2025г. основен ремонт на Кардиологично отделение. Обществената поръчка беше отчетена и разплатена.

От м. януари до м. март са закупени със собствени средства медицинска апаратура и болнично оборудване общо за 53 366,42 евро.

Стартира основния ремонт на Второ вътрешно отделение, чието приключване предстои до м. май 2026г.

Материални запаси – 135 х.евро – основно медикаменти, медицински изделия, медицински консумативи и лабораторни реактиви. Стремим се към ефективност при използване на краткотрайните активи.

Стойността на материалните запаси по видове е:

Наименование / в евро	31.03.2026	31.03.2025	Изм.
Гориво	139	188	-26%
Хигиенни, други материали	10 846	6 455	68%
Медикаменти	38 251	43 341	-12%
Реактиви клинична лаборатория	9 289	9 889	-6%
Скъпи медицински изделия	50 304	56 949	-12%
Други мед. консумативи	26 440	25 555	3%
Обща сума:	135 269	142 377	-5%

Вземанията от клиенти и доставчици са 1454 х.евро, в т.ч. начислена, представляват изпълнена и отчетена през първо тримесечие медицинска дейност в размер на 315 х.евро. Изпълнената медицинска дейност не е призната като текущ приход и в първо тримесечие е отчетена като приход за бъдещ период.

Основната част от вземанията - 1383 х.евро са вземанията от клиенти, свързани с разплащане с бюджетни средства. Останалите вземания са текущи от обичайни контрагенти - ДЗОФ, чуждестранни клиенти по клинични изпитвания, други клиенти по договори. Вземанията от клиенти с настъпил падеж са 40 х.евро. (2,75% от вземанията и 1.4% от приходите). 95% от вземанията от клиенти са от СЗОК, МЗ, Столична община и Общински здравни заведения, Съдебни ведомства. На годишна база болницата успява да събира вземанията си средно за 27 дни.

Другите вземания са в размер на 14 х.евро и представляват вземания по заведени от лечебното заведени съдебни дела, основно по неизпълнени договори за обучение на специализанти, разчети за данъци, свързано лице по текущи вземания .

Към 31.03.2025г. паричните средства на болницата са 1324 х.евро. Средствата на болницата се съхраняват разпределено в три обслужващи банки - Общинска банка АД, Юробанк България АД и ОББ АД.

Пасивите към 31.03.2026г. включват собствения и привлечен капитал.

Хил. евро Пасиви	31.03.2026	31.03.2025	Изм.в % 2026/2025	31.12.2025	Годишен план 2026	Отклонение от год. план %
Собствен капитал	4 330	4 137	5%	4319	5276	-18%
Привлечен капитал	2 557	2 302	11%	2380	2290	12%
Общо:	6 887	6 439	7%	6699	7566	-9%

Собственият капитал е 4330 х.евро., в т.ч. основен капитал 2225 х.евро, разпределен в 4362324 поименни акции с номинална стойност 0,51 евро, преоценъчен резерв в размер на 1141 х.евро. Законовите резерви, образувани в изпълнение на ТЗ са 85 х.евро. Неразпределената печалба от минали години 953 х.евро. Текущата печалба е 11 х.евро.

Задълженията на болницата са 1254 х.евро. и са текущи. Болницата погасява текущите си задължения в срок, съобразно договорните условия и няма просрочени задължения. Текущите задължения на болницата към персонала са 768 х.евро., в т.ч. за неизползван отпуск 222 х.евро. Текущите задължения за осигуровки са 188 х.евро, данъчните – 39 х.евро, и всички останали 78 х.евро. Задълженията към доставчици са текущи – 181 х.евро. Спрямо 31.03.2025г. задълженията към доставчици са намалели с 6 х.евро. Известно забавяне при погасяване на текущите задължения в някои случаи възниква при спазването на разпоредбите на *Наредба № Н-6 от 26.04.2024 г. за условията и реда за разплащане с публични средства на министъра на финансите, в сила от 30.04.2024 г.*

Коефициентите на ликвидност показват абсолютната възможност за погасяване на текущите задължения.

Показатели	Предходна година 31.12.2025	Текуща година 31.03.2026	Разлика	
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	2.6898	2.3297	-0.3601	-13.39%
Коеф. на бърза ликвидност	2.5711	2.2153	0.7847	-13.84%
Коеф. на незабавна ликвидност	2.5711	2.2153	0.7847	-13.84%
Коеф. на абсолютна ликвидност	1.5079	1.0559	0.2153	-29.98%

IV. ОТЧЕТ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БИЗНЕС-ПЛАНА ЗА 2026г.

ПОКАЗАТЕЛИ	БИЗНЕС ПЛАН за 2026 г. ГОДИШЕН хил. евро	ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БИЗНЕС ПЛАНА за отчетния период на 2026 г. хил. евро
1	2	3
1. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	11555	2746
2. БАЛАНСОВА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	37	11
3. ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	1229	1254
в т.ч. задължения към финансови предприятия	0	0
4. ИНВЕСТИЦИИ (за придобиване, модернизация и разширяване на активи)	1453	151
в т.ч. със собствени средства	617	151
5. ИЗРАЗХОДВАНИ СРЕДСТВА ЗА:		
* реклама	X	0
* спонсорство	X	0
* дарения	X	0
* представителни разходи	X	0

Изпълняваме бизнес плана на болницата за 2026г. с внимание и предпазливост, във връзка с неразплатените приходи и увеличаващите се текущи разходи. Стремим се да оптимизираме разходите с цел повишаване на ефикасността и ефективността на лечебното заведение. Работим целенасочено за увеличаване на приходите от медицинска дейност чрез обслужване на по-голям брой пациенти, разширяване на договорите за профилактика и повишаване на качеството на медицинските услуги.

През първите три месеца на 2026 г., болницата не е извършила рекламни разходи.

Основните ни инвестиционни намерения през следващата година са свързани със :

1. Подобряване на физическата среда в лечебното заведение чрез довършване на започнатите основни ремонти на отделенията през 2025г. и извършване на основен ремонт на В и К инсталацията в сградата, както и продължаване на ремонта в други отделения - АИЛ, Хирургия –операционен блок, Патология, Микробиология, Физиотерапия и рехабилитация и архив - административно стопански блок. Планираните ремонти ще се извършат основно със средства, осигурени от Столична община. Дейностите ще се извършват поэтапно чрез преместване на ремонтните

отделения в предварително осигурено резервно отделение с цел запазване на приходите и обемите на текущо извършвана медицинска дейност.

2. Основните инвестиционни намерения са свързани със закупуването на медицинска апаратура. Закупуването на медицинската апаратура, подробно описана по-горе, на обща стойност 617 хил.евро ще допринесе както за развитието на медицинската дейност, образните изследвания и стерилната болнична среда, но и за привличане на млади медицински кадри, търсещи професионално развитие при съвременни технологични условия. Закупуването на медицинска апаратура е съобразено с потребностите на отделенията и тяхното планирано развитие. При закупуване на апаратура се спазват всички нормативни изисквания на Столична община и се прилагат изискванията на Закона за обществени поръчки.
3. Предстои оценяване на състоянието на линейките и планиране на мерки за подобряване в следващите ни планове.
4. Изготвили сме разчети за въвеждане на социални разходи в подкрепа на персонала – ваучери за храна в рамките на част от необлагаемия размер.
5. “Университетска Първа МБАЛ – София Св. Йоан Кръстител“ ЕАД е акредитирана през 2023 година от МЗ, като база за обучение на студенти и/или специализанти. Във връзка с развитието на образователната дейност ние сме готови, с подкрепата на Столична община, да участваме в проекти за повишаване на функционалната здравна грамотност на българските ученици от гимназиален курс. Разчитаме на Столична община и за създаване на партньорства с чуждестранни болници за съвместни медицински консултации и обучение на студенти и специализанти.

Университетска Първа МБАЛ – София „Св. Йоан Кръстител“ ЕАД е утвърдена многопрофилна болница в България. Разполагаме с необходимите ресурси, организация и потенциал да предоставяме висококачествени медицински услуги и лечение. Болницата се управлява с внимание към детайла, чрез прилагане на утвърдени процедури и добри практики. Не поемаме излишни рискове, предпазливи сме и постигаме финансова стабилност, което е предпоставка за реализиране на целите ни.

Изпълнителен директор.....

Проф. д-р Цветомир Димитров, д.м.н.

