ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на **"УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ - ПЛОВДИВ" АД**, гр.Пловдив

Мнение

Ние извършихме одит на годишния финансовия отчет на **"УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ - ПЛОВДИВ" АД**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с „Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС)", заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

16.04.2024 г.

гр.Пазарджик

ул." Цар Калоян „ № 58

Регистриран одитор

Лилия Кръстинова Николова

0760 Лилия Николова Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

"УМБАЛ - ПЛОВДИВ"- АД, ЕИК: 115 532 049

България, област Пловдив, гр. Пловдив- 4003, район Северен, бул."България" № 234

към 31.12.2023 година

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи,статии	**Сума (хил.лв.)**		**Раздели, групи,статии**	**Сума (хил.лв.)**	
	текуща година	**предходна година**		**текуща година**	**предходна година**
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I.Дълготрайни нематериални активи			I. Записан капитал	12149	10349
1. Програмни продукти	3	7	II. Резерв от последващи оценки	4714	4716
Общо дълготрайни нематериални активи	**3**	**7**	III. Резерви:		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	916	680
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2122	2356	2. Други резерви	12	12
- земи	628	628	Общо резерви:	**928**	**692**
- сгради	1494	1728	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.:	(14992)	(17117)
2. Медицинско оборудване и апаратура	3612	3691	- непокрита загуба	(14992)	(17117)
3. Съоръжения и други ДМА	706	310	Общо: Натрупана печалба (загуба) от минали години	**(14992)**	**(17117)**
Общо дълготрайни материални активи	**6440**	**6357**	V. Текуща печалба (загуба)	1707	2359
III. Отсрочени данъци	407	343	**Общо за раздел А:**	**4506**	**999**
Общо за раздел Б:	**6850**	**6707**	**Б: Провизии и сходни задължения**	**1796**	**1688**
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Обезщетения при пенсиониране	1796	1688
I. Материални запаси			**В: Задължения**		
1. Суровини и материали	776	848	1.Задължения към финансови предприятия в т.ч.	29	1715
2. Предоставени аванси		171	= до 1 година	22	1715
Общо материални запаси	**776**	**1019**	= над 1 година	7	
II. Вземания			2. Получени аванси в т.ч.	5	4
1. Вземания от клиенти и доставчици	130	172	= до 1 година	5	4
2. Други вземания	2955	2306	3. Задължения към доставчици :	1394	1752
Общо вземания	**3085**	**2478**	- до 1 година	1394	1752
III. Парични средства			4. Други задължения, в т.ч.:	5202	4594
1. В брой	36	13	- до 1 година	5202	4594
2. Безсрочни сметки (депозити)	6449	6445	а) към персонала, в т.ч.:	3720	3016
Общо парични средства	**6485**	**6458**	- до 1 година	3720	3016
Общо за раздел В:	**10346**	**9955**	б) осигурителни задължения	575	513
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**				
			- до 1 година	575	513
			в) данъчни задължения, в т.ч.:	638	809
			- до 1 година	638	809
			г) др. невключени в б."а", „б" и „в"	269	256
			- до 1 година	269	256
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**6630**	**8065**
			- до 1 година	6623	8065
			- над 1 година	7	
			Г: Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.:	**4265**	**5910**
			- финансирания за ДМА	4265	5910
			- финансирания за текуща дейност		
Сума на Актива	**17197**	**16662**	**13284**	**17197**	**16662**

Дата: 14.03.2024 година.

Съставител:
(Йордан Динков Сталев)

Ръководител:
(д-р Динчо Генев Генев)

Заверил рег. одитор
Лилия Кръстинова Николова
16.04.2024г.

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

ПЛОВДИВ АД КАНЦЕЛАРИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "УМБАЛ - ПЛОВДИВ"- АД, ЕИК: 115 532 049

България, област Пловдив, гр. Пловдив- 4003, район Северен, бул."България" № 234

за 2023 година

Наименование на разходите	Сума в хил.лв.		Наименование на приходите	Сума в хил.лв.	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за материали и външни услуги в т.ч.:	**10680**	**10836**	1.Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**37468**	**34999**
а) суровини материали	8104	8364	а) продукция	51	34
б) външни услуги	2576	2472	б) услуги	37417	34965
2. Разходи за персонала в т.ч.:	**25430**	**21444**	2. Други приходи в т.ч.:	5294	4361
а) разходи за възнаграждения	21740	18188	- финансирания	3047	2089
б) разходи за осигуровки в т.ч.:	3690	3256	**Общо приходи от оперативна дейност**	**42762**	**39360**
- разходи за пенсии		1790	3. Приходи от лихви	1	0
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**2381**	**1983**	**Общо финансови приходи**	**1**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНА в т.ч.	2381	1983	**Общо приходи**	**42763**	**39360**
- разходи за амортизация	2381	1983			
4. Други разходи в т.ч.:	**2306**	**2251**			
- балансова стойност на продадените активи	1783	1692			
Общо разходи за оперативна дейност	**40797**	**36514**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	51	202			
Общо финансови разходи	**51**	**202**			
Общо разходи	**40848**	**36716**			
6. Счетоводна печалба	**1915**	**2644**			
7. Разходи за данъци от печалбата в т.ч.	**208**	**285**			
а) текущ данък	272	348			
б) изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	(64)	(63)			
8. Печалба	**1707**	**2359**			
Всичко	**42763**	**39360**	**Всичко**	**42763**	**39360**

Дата: 14.03.2024 година.

Съставител:
(Йордан Динков Сталев)

Ръководител:
(д-р Динчо Генев Генев)

Заверил рег. одитор
Лилия Христинова Николова
16.04.2024г.

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

ПЛОВДИВ АД КАНЦЕЛАРИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2022 ГОДИНА

на "УМБАЛ - ПЛОВДИВ"- АД, ЕИК: 115 532 049
България, област Пловдив, гр. Пловдив- 4003, район Северен, бул."България" № 234
към 31.12.2023 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години: непокрита загуба	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал в хил. лв.
			Законови резерви	Други резерви			
За текущата 2023 година							
1. Салдо в началото на отчетния период	**10349**	**4716**	**680**	**12**	**(17117)**	**2359**	**999**
2. Салдо в началото на отчетния период след промени в счетоводната политика и грешки	**10349**	**4716**	**680**	**12**	**(17117)**	**2359**	**999**
3.Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	1800	0	0	0	0	0	1800
-увеличение/намаление	1800	0	0	0	0	0	1800
4. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	1707	1707
5.Покриване на загуба	0	0	0	0	2123	(2123)	0
6. Разпределение на печалбата			236			(236)	
7. Последващи оценки на активи и пасиви	0	(2)	0	0	2	0	0
-увеличение/намаление	0	(2)	0	0	2	0	0
8. Салдо към края на отчетния период	**12149**	**4714**	**916**	**12**	**(14992)**	**1707**	**4506**
9. Собствен капитал към края на отчетния период	**12149**	**4714**	**916**	**12**	**(14992)**	**1707**	**4506**
За предходната 2022 година							
1. Салдо в началото на отчетния период	**10349**	**4743**	**262**	**12**	**(20911)**	**4180**	**(1365)**
2. Салдо в началото на отчетния период след промени в счетоводната политика и грешки	**10349**	**4743**	**262**	**12**	**(20911)**	**4180**	**(1365)**
3. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	2359	2359
4.Покриване на загуба	0	0	0	0	3762	(3762)	0
5. Разпределение на печалбата			418			(418)	
6. Последващи оценки на активи и пасиви	0	(27)	0	0	27	0	0
-увеличение/намаление	0	(27)	0	0	27	0	0
7.Други изменение в собствения капитал	0	0	0	0	5	0	5
8. Салдо към края на отчетния период	**10349**	**4716**	**680**	**12**	**(17117)**	**2359**	**999**
9. Собствен капитал към края на отчетния период	**10349**	**4716**	**680**	**12**	**(17117)**	**2359**	**999**

Дата: 14.03.2024 година.

Съставител:
(Йордан Динков Сталев)

Ръководител:
(д-р Динчо Генев Генев)

Заверил рег. одитор
Лилия Николова
16.04.2024 г.

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПЛОВДИВ АД КАНЦЕЛАРИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "УМБАЛ - ПЛОВДИВ"- АД, ЕИК: 115 532 049

България, област Пловдив, гр. Пловдив- 4003, район Северен, бул."България" № 234

за 01.01.2023 – 31.12.2023 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период в хил.лв.			Предходен период в хил.лв.		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти в т.ч.	42074	12853	29221	38838	12524	26314
- финансиране от М-во на здравеопазването	2731	0	2731	1305	0	1305
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	9	24588	(24579)	10	20937	(20927)
3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. подобни	1	18	(17)	0	48	(48)
4. Платени и възстановени данъци от печалбата		468	(468)		254	(254)
5. Други парични потоци от основна дейност	2	160	(158)	2	390	(388)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**42086**	**38087**	**3999**	**38850**	**34153**	**4697**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4	2370	(2366)	0	1844	(1844)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**4**	**2370**	**(2366)**	**0**	**1844**	**(1844)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	161	5	156	3365	0	3365
2.Парични потоци свързани с получени и предоставени заеми	0	1747	(1747)	0	3142	(3142)
3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. подобни	0	0	0	0	154	(154)
4. Плащания по лизингови договори	0	15	(15)			
Всичко парични потоци от финансова дейност(В)	**161**	**1767**	**(1606)**	**3365**	**3296**	**69**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**42251**	**42224**	**273**	**42215**	**39293**	**2922**
Д. Парични средства в началото на периода			**6458**			**3536**
Е. Парични средства в края на периода			**6485**			**6458**

Дата: 14.03.2024 година.

Съставител:
(Йордан Динков Сталев)

Ръководител:
(д-р Дончо Генев Генев)

Завеждащ рег. одитор
Лилия Кръстинова Николова
16.04.2024г.

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
ПЛОВДИВ АД КАНЦЕЛАРИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ 2
2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 3
3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 10
4. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ 11
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 12
6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 13
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ 13
8. ТЕКУЩИ /КРАТКОСРОЧНИ/ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 14
9. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 15
10. ПРИХОДИ 15
11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 16
12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 16
13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 17
14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 18
15. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 18
16. ДОХОД НА АКЦИЯ 19
17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ 19
18. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 19
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 19
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 20

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„Многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ" е акционерно дружество, регистрирано в гр. Пловдив, Република България през 2000 година, със седалище и адрес на управление в гр. Пловдив, бул. „България" № 234 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 115 532 049. На 12.06.2017 г. във връзка с РМС 693/24.08.2012 г., допълнено от РМС 585/18.07.2016 г. и с решение на ОСА е променено наименованието на лечебното заведение от „Многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ" в „Университетска многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ"АД.

1.2. Собственост и управление

На 14.06.2023 г. с решение на ОСА е увеличен капиталът на дружеството с размера на получените през 2018 и 2020 год. от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 1 800 000 лв.чрез записване на нови 180 000 бр. акции на държавата с номинална стойност по 10 лева на един брой. Структурата на капитала след увеличението е :
Държавна собственост – 83,22 % и Общинска – 16,78 %

Акционерният капитал към 31 декември 2023 г. е разпределен както следва:

	Брой акции	Стойност в лева	%
Държава	1 011 013	10 110 130	83,22
Общини	203 891	2 038 910	16,78
ОБЩО	1 214 904	12 149 040	100,00

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав :

Катя Попова – Председател на СД
д-р Динчо Генчев – член и изпълнителен директор.
Костадин Атанасов– член

Финансовият отчет на „Университетска многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ"- АД за годината, приключваща на ***31 декември 2023 година е одобрен /утвърден/ от ръководството, съгласно решение на Съвета на Директорите на 27.03.2024 година.***

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си. Дейността се осъществява в болница.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е: оказване на болнична помощ и извършване на медицински услуги.

1.5. Средно списъчен състав на персонала

Средно списъчният състав на персонала за 2023 г.е – 668 броя; 2022 г. е - 688 броя.

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети на дружеството се извършват по реда на Закона за счетоводството, в сила от 01 януари 2016 год. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г.
Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година- като приложима счетоводна база.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от приложимите счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.3. Оценяване по справедлива стойност

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар на дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че да се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и

получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. 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.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Дружеството.
Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

2.7. Промени в счетоводните политики

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен стандарт или води до представяне във финансовия отчет на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, финансовите резултати или паричните потоци. Промяна в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своя финансов отчет Дружеството представя допълнителен баланс към началото на най-ранния сравнителен период.
От 1 януари 2016 г., Дружеството е променило своите счетоводни политики в следните области:
- Представяне на финансовите отчети съгласно преминаване към счетоводна база- НСС, в сила от 01.01.2016 година.

2.8. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.
Дружеството получава подкрепата на мажоритарният собственик на капитала - държавата в лицето на МЗ, което предоставя суми за капиталови разходи. С тези суми съгласно Закона за бюджета се увеличава регистрирания капитал на дружеството.
Към датата на изготвяне и утвърждаване на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

Активите и пасивите на дружеството са отразени във финансовия отчет при прилагане на принципа на действащо предприятие.

2.9. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.
Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.
Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена.
Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.9.2. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.
Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.
Някои от нетекущите (дълготрайни) материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство в годините назад, когато можеше по силата на СС-16 да се извършва преоценка на ДМА и за които има формиран преоценъчен резерв. Същият е обложен в минали години и се отнася в неразпределена печалба от минали години при отписване на ДМА, за които има формиран преоценъчен резерв.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.
Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи

икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на преоценъчния резерв. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.
Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се предприема увеличение, което не може да превишава стойността на материалните запаси преди обезценката. Сумата на възстановяването на предишното намаление на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на материалните запаси и като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.
Оценката при потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно претеглената стойност и конкретна цена за медикаментите .
Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.
При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.9.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на годината, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.
Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв или той е недостатъчен превишението се вписва в Отчета за приходи и разходи.
Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2023 година.

2.9.5. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в банки в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.
Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на годината.
За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

2.9.6. Разходи за бъдещи периоди

Разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.9.7. Основен капитал

Основният капитал се представя по номинална стойност на издадените акции и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.9.8. Резерв от последващи оценки

Резерв от последващи оценки /преоценъчен резерв/ е резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от контролираните/притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба, когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

2.9.9. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство.

2.9.10. Дългосрочни пасиви

2.9.10.1. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима след дванайсет месеца, след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.9.11. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.9.12. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи.
Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

2.9.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „УМБАЛ - Пловдив"-АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.
Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължитвлно пенсионно осигуряване "ДЗПО", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" и здравно осигуряване.
Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.
Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.
Дружеството изплаща обезщетения при пенсиониране, съобразно законодателството в страната.

2.9.14. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	4
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.15. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността на дружеството се признават на база принципа „начисляване", независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукция и стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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 й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях с оглед изискването за съпоставимост между приходи и разходи. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.9.16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10%. При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават по преценка на ръководството, когато е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която може да бъде обратно проявен отсрочения данъчен актив. Отсрочени данъчни пасиви се признават задължително.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

2.9.17. Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претеглия брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни нематериални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация.

	31.12.2023 BGN '000	*31.12.2022 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**56**	**49**
Придобити	-	7
Отписани	-	-
Салдо на края на периода	**56**	**56**
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	49	46
Начислена амортизация	4	3
Начислена амортизация на отписаните	-	-
Салдо на края на периода	**53**	**49**
Балансова стойност на края на периода	**3**	**7**

3.2. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени в справката по-долу. Същите са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация.

	31.12.2023 BGN '000	*31.12.2022 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**26140**	**24259**
Придобити	2491	2067
Отписани	2023	186
Салдо на края на периода	26608	26140
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	19783	17975
Начислена амортизация	2377	1980
Начислена амортизация на отписаните	1992	172
Салдо на края на периода	**20168**	**19783**
Балансова стойност на края на периода	**6440**	**6357**

Платените наемни вноски по експлоатационните наемни договори за 2023 година са 13 хил.лв.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година

4.ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

4.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2023 BGN '000	*31.12.2022 BGN '000*
Медикаменти	326	327
Малоценни и малотр. Активи (ММП)	39	39
Стопански материали	167	223
Медицински консумативи	123	117
Технически материали	7	27
Хуманитарна помощ	70	75
Хранителни продукти	42	38
Други МЗ	2	2
Предоставени аванси	-	171
Общо	**776**	**1019**

4.2. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ (КРАТКОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици	130	172
Други вземания	2955	2306
Общо	**3085**	**2478**

Във вземания от клиенти и доставчици са включени вземания от РЗОК в размер на 22 хил.лв.
Други вземания в размер на 2 955 хил.лв. представляват:
- Вземания от РЗОК в размер на 2 827 хил.лв.
- Вземане от МЗ – 107 хил.лв. в т. доплащане по договор за субсидия по Наредба №3 – 92 хил.лв, доплащане по Наредба №2 – 5 хил.лв. и по договор за НППМДЗ на стойност 10 хил.лв.
- Вземания по съдебни спорове - 19 хил.лв. и др.

Не се наблюдава голяма концетрация на кредитен риск при търговските вземания. Над 80% от вземанията са платени през м. Януари 2024 г.
Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и другите вземания са представени в баланса, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2023 год.

4.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в брой	36	13
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	6449	6445
Общо	**6485**	**6458**

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Записан капитал	12149	10349
Резерв от последващи оценки	4714	4716
Законови резерви	916	680
Други резерви	12	12
Натрупана печалба/загуба от минали години	(14992)	(17117)
Текуща печалба/загуба	1707	2359
Общо	**4506**	**999**

Дружеството получава подкрепа от мажоритарния собственик на капитала – държавата в лицето на МЗ, което предоставя средства за капиталови разходи. С тези суми съгласно Закона за бюджета ще се увеличава регистрирания капитал на дружеството. През 2021 година са получени 745 хил.лв,а през 2022 година за капиталови разходи болницата получи от МЗ 3365 хил.лв.,с които суми през 2024 г. се очаква да бъде увеличен отново основния капитал на дружеството.

Резервите са формирани от преоценката на дълготрайни материални активи в предходни години и от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните загуби са формирани от загуби в предходните отчетни периоди до 31.12.2017 година В следващите пет години 2018,2019,2020,2021,2022 и текущата 2023 година дружеството реализира финансов резултат- печалба от дейността.

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1796	1688
Общо	**1796**	**1688**

Начислената провизия за обезщетения при пенсиониране съгл. СС 19 на база актюерска оценка към 31.12.2023 година.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През 2019 година Съвета на директорите взе решение лечебното заведение да кандидатства за отпускане на банков кредит с цел погасяване на просрочените задължения към доставчици. В края на 2019 година болницата сключи договор с „Общинска банка" АД за отпускане на кредит в размер на 12 000 000 лв. със срок на погасяване 42 месеца, считано от месец Януари 2020 година. През м.Юни 2023 г. беше изплатена последната вноска по кредита.

Задълженията към 31.12.2023 г представляват остатък по финансов лизинг от м.Април 2023 г.

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към финансови предприятия	29	1715
Общо	**29**	**1715**

8. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

8.1.Краткосрочни търговски задължения

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към доставчици	1394	1752
Общо	**1394**	**1752**

Към 31.12.2023 год. болницата няма просрочени задължения към доставчици.

8.2 Задължения към персонала

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения за текущи възнаграждения	1477	1302
Задължения за неползвани отпуски	2243	1714
Общо	**3720**	**3016**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2023 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в счетоводния баланс заедно с текущите задължения към персонала.

8.3 Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	575	513
Общо	**575**	**513**

8.4 Задължения за данъци

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения за данък върху доходите на физически лица	125	104
Задължения за местни данъци и такси	419	417
Задължения за ДДС	2	-
Задължения за Корпоративен данък	92	288
Общо	**638**	**809**

8.5 Други текущи задължения

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Банкови гаранции за изпълнение на договори	140	154
Други задължения- други кредитори	129	102
Общо	**269**	**256**

В други текущи задължения – други кредитори са осчетоводени задължения към доставчици, чиито фактури са издадени през м. Януари 2024 г., но разходите се отнасят за 2023 година.

9. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Финансиране за ДМА	4265	5910
Финансиране за текущата дейност	-	-
Общо	**4265**	**5910**

10. ПРИХОДИ

10.1. Приходи от продажби

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от продажби на продукция	51	34
Приходи от предоставени услуги	37417	34965
Общо	**37468**	**34999**

10.2. Други приходи

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от продажба на материали	*1784*	*1694*
Приходи от финансирания и дарения	*3047*	*2089*
Приходи от клинични проучвания	127	127
Други приходи	336	451
Общо	**5294**	**4361**

Отчетени приходи, които не са платени.
Съществените суми на отчетените приходи, които не са платени към 31.12.2023 г. са приходите от РЗОК в размер на 2849 хил.лв.
Приходите са платени през 2024 год. до датата на одобрение на отчета от ръководството.

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от лихви по разплащателни и депозитни сметки	1	-
Общо	**1**	**-**

12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

12.1.Разходи за суровини и материали

	2023	*2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за медикаменти	2582	2552
Разходи за медицински изделия и консумативи, вкл.за мед.газове	1825	1655
Разходи за канцеларски материали и консумативи	1358	1332
Разходи за вода, горива, енергия	1424	1977
Разходи за храна за пациентите	377	283
Разходи за други материали	538	565
Общо	**8104**	**8364**

12.2.Разходи за външни услуги

	31.12.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за комуникации, пощенски и куриерски услуги	110	95
Разходи за наеми	13	12
Разходи по договори за медицински услуги	228	190
Разходи за юридически услуги	88	119
Разходи за застраховки	51	48
Разходи за ремонт и поддръжка	617	592
Разходи за абонаментно обслужване	468	401
Разходи за транспорт на болни	307	338
Разходи за пране	130	92
Разходи за охрана	226	210
Разходи за други външни услуги	338	375
Общо	**2576**	**2472**

12.3.Разходи за персонала

	30.09.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за заплати на персонала	19839	17198
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	245	176
Начисления за неизползвани отпуски	1387	684
Начисления за обезщетения на персонала	269	130
Разходи за социално и здравно осигуряване	3690	3256
Разходи за провизии при пенсиониране	108	-
Общо	**25430**	**21444**

12.4.Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 2381 хил. лв.

12.5. Други разходи

	30.09.2023	*31.12.2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на продадените материали	1783	1692
Разходи за командировки	5	1
Разходи за ДДС	319	386
Разходи за брак и липси	34	16
Разходи за глоби, санкции и законни лихви за забава на плащания	13	18
Разходи за нотариални и съдебни и ЧСИ такси и разноски	15	28
Разходи за местни данъци и такси	124	83
Други разходи	13	27
Общо	**2306**	**2251**

13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2023	*2022*	*2019*	*201*
	BGN '000	***BGN '000***	***BGN '000***	***BGN '00***
			702	
Разходи за банкови такси и комисионни	47	36	36	3
Други финансови разходи/ такса и лихви обслужване на кредит/	508	136	136	12
Общо	**555**	**172**	**864**	**86**

14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Текущ данък	272	348
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	-64	-63
Общо разход за данък	**208**	**285**

15. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните пера в баланса:

	временна разлика	*данък*	*временна разлика*	*данък*
	31.12.2023 BGN '000	***31.12.2023 BGN '000***	***31.12.2022 BGN '000***	***31.12.2022 BGN '000***
От неизплатени доходи на физически лица	34	3	31	3
От начислени неизползвани отпуски	2243	224	1715	172
От начислени доходи на персонала при пенсиониране	1796	180	1688	168
Общо активи по отсрочени данъци	**4073**	**407**	**3434**	**343**
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви/ активи		**407**		**343**

Промените в намаляемите и облагаемите данъчни временни разлики, за които са отчетени отсрочените данъчни активи и пасиви е както следва:

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
В началото на периода	3434	2807
Начислени за периода	1892	849
Обратно проявление за периода	1253	222
Общо в края на периода	**4073**	**3434**

16. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Финансов резултат – хил. лв.	1707	2359
Среден брой акции	1214904	1034904
Доход на акция /лева/	1,40	2,28

17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Свързани лица за дружеството са акционерите и членовете на Съвета на директорите. През 2023 година Дружеството не е осъществявало сделки със свързаните лица.

18. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Към 31.12.2023 г. съставът на съвета на директорите е както следва:
Костадин Атанасов - Председател на СД
Катя Попова – член
д-р Динчо Генев – член и изпълнителен директор.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2023	*2022*
	BGN '000	***BGN '000***
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	*257*	*187*
Общо	***257***	***187***

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

19.*1.Фактори на финансовия риск*

В хода на оперативната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените

средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

19.2. Пазарен риск

а)Валутен риск
Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева. Дружеството няма заеми, получени и изплащани във валута. Дружеството не подържа значими парични наличности извън тези в лева.

19.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемоста и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

19.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството се стреми да поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

20.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На 21 февруари 2022 г. с указ на Президента на Руската Федерация, бяха признати като самостоятелни държави Донецката народна република и Луганската народна република. На 24 февруари 2022 г. Министерство на отбраната на РФ обяви „специална военна операция" на територията на Република Украйна.

Започналите военни действия на територията на Република Украйна и свързаните с тях мерки, които бяха въведени от държавите от Европейския съюз, вкл. България спрямо Руска Федерация и реципрочно - пораждат геополитическо, макроикономическо и пазарно напрежение, чието изражение са високите цени на стоки, енергийни ресурси, инфлация и пазарни колебания.

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индикират за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Очаква се ценовите сътресения да окажат влияние и в световен мащаб. Ако конфликтът търпи негативно развитие или се проточи за по-продължителен период от време, икономическите щети ще бъдат значими и се очаква да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС.

Към датата на издаване на този финансов отчет ситуацията е все още в развитие и има засега ограничено въздействие върху продажбите и доставките на Дружеството.

Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на евентуалните ефекти.

Предвид горните обстоятелства, във финансовите отчети на „Университетска многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ"- АД за годината, приключила на 31 декември 2023 г., ситуацията, свързана с военният конфликт между Русия и Украйна представлява съществено некоригиращо събитие по СС 10.

Освен изложеното по-горе не са възникнали други събития и сделки, които биха променили информацията, представена в отчета или изискващи оповестяване.

Към датата на изготвяне и одобрение на настоящия финансов отчет, ръководството декларира, че не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития, изискващи корекции във вече признати суми във финансовия отчет или оповестяване в приложението към него, по реда на приложимия СС-10.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите 27.03.2024 год.

Съставител:
(Йордан Динков Сталев)

Ръководител:
(д-р Динчо Генев)

27.03.2024 год.
гр. Пловдив