УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ"Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. Плевен

Индивидуален годишен финансов отчет

към 31 декември 2021 г.

Одобрен от Съвета на директорите на

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ " ЕАД,

Плевен

на 19.04.2022 г.

УНИВЕРСИТЕТСКА БОЛНИЦА - Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ - ПЛЕВЕН

1865

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2021 г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1120	1261
Общо за група I:	**1120**	**1261**
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.:	**6363**	**6568**
- Земи	442	442
- Сгради	5921	6126
Машини, производствено оборудване и апаратура	13022	14158
Съоръжения и други	474	302
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2263	2206
Общо за група II:	**22122**	**23234**
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	49	49
Общо за група III:	**49**	**49**
IV. Отсрочени данъци	769	698
Общо за раздел Б:	**24060**	**25242**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	3262	2468
Общо за група I:	**3262**	**2468**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	11361	8897
над 1 година	368	
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	15	13
над 1 година	4	
Други вземания, в т. ч.:	290	2334

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**30434**	**27821**
III. Резерв от последващи оценки	478	489
IV. Резерви		
Законови резерви	1290	1290
Други резерви	903	903
Общо за група IV:	**2193**	**2193**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
-неразпределена печалба	33	21
-непокрита загуба	(3703)	(1257)
Общо за група V:	**(3670)**	**(1236)**
VI. Текуща печалба (загуба)	(6029)	(2446)
Общо за раздел А:	**23406**	**26821**
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1639	1642
Общо за раздел Б:	**1639**	**1642**
В. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.:	**41**	**1952**
до 1 година	30	1931
над 1 година	11	21
Задължения към доставчици, в т. ч.:	**7881**	**6373**
до 1 година	7881	6373
Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	**9**	**13**
до 1 година	2	12
над 1 година	7	1
Други задължения, в т. ч.:	**10764**	**11408**
до 1 година	10614	10798

над 1 година	61	68
Общо за група II:	**11666**	**11244**
IV.Парични средатва, в т. ч.:	**7957**	**12585**
-в безсрочни сметки (депозити)	7957	12585
Общо за група IV:	**7957**	**12585**
Общо за раздел В:	**22885**	**26297**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**43**	**29**
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	**46988**	**51568**

над 1 година	150	610
-към персонала, в т.ч.:	**7228**	**6054**
до 1 година	7174	6000
над 1 година	54	54
-осигурителни задължения, в т. ч.:	**1665**	**1400**
до 1 година	1665	1400
-данъчни задължения, в т. ч.:	**330**	**244**
до 1 година	330	244
Общо за раздел В, в т. ч.:	**18695**	**19746**
до 1 година	**18527**	**19114**
над 1 година	**168**	**632**
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	3248	3359
-финансирания	3248	3359
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**46988**	**51568**

Индивидуалният счетоводен баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет

Дата на съставяне:
13.04.2022 г.

Съставител:

Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор:

Доц. Д-р Цветан Луканов, д.м.

Заверил съгласно одиторски доклад:
Дата: 26.04.2022г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч :	57371	51663
а) суровини и материали	53128	47751
б) външни услуги	4243	3912
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	49656	37858
а) разходи за възнаграждения	42236	32126
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	7420	5732
бб) осигуровки свързани с пенсии	3059	2360
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :	3252	2994
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	3252	2994
аа) разходи за амортизация	3252	2994
4. Други разходи	467	439
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 +3 + 4)	**110746**	**92954**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	2
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	40	34
Общо финансови разходи (5 + 6)	**41**	**36**
Общо разходи (1 +2 +3 +4 +5 +6)	**110787**	**92990**
7. Разходи за данъци от печалбата	(69)	(156)
Всичко (Общо разходи + 7)	**110718**	**92834**

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	91298	75200
а) услуги	91298	75200
2. Други приходи, в т. ч :	13077	14969
а) приходи от финансирания	7656	9412
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	**104375**	**90169**
3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч. :	314	219
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	1
Общо финансови приходи (3)	**314**	**219**
4. Загуба от обичайна дейност	**6098**	**2602**
Общо приходи (1 +2 + 3)	**104689**	**90388**
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**6098**	**2602**
6. Загуба (5 + ред 7 от раздел А)	**6029**	**2446**
Всичко (Общо приходи + 6)	**110718**	**92834**

Индивидуалният отчет за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет

Дата на съставяне:
13.04.2022 г.

Съставител :
Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор:
Доц. Д-р Цветан Луканов, д.м.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 26.04.2022 г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			законови	други	неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**27 821**	**489**	**1 290**	**903**	**21**	**(1 257)**	**(2 446)**	**26 821**
2. Изменение за сметка на собствениците	2 613							**2 613**
увеличение	2 613							**2 613**
3. Финансов резултат за текущия период							(6 029)	**(6 029)**
4. Покриване на загуба						(2 446)	2 466	
5. Други изменения		(11)			12			1
6. Салдо към края на отчетния период	**30 434**	**478**	**1 290**	**903**	**33**	**(3 703)**	**(6 029)**	**23 406**

Индивидуалният отчет за собственния капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет

Дата на съставяне:
13.04.2022 г.

Съставител :
Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор:
Доц. Д-р Цветан Луканов, д.м

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата:
26.04.2022 г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	92 277	52 596	39 681	80 728	49 898	30 830
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	88	47 983	(47 895)	61	35 777	(35 716)
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		10	(10)		8	(8)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	1	1	1	2	(1)
5. Други парични потоци от основна дейност	7 678	631	7 047	9 273	1 526	7 747
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**100 045**	**101 221**	**(1 176)**	**90 063**	**87 211**	**2 852**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3 452	(3 452)		1 953	(1 953)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**3 452**	**(3 452)**		**1 953**	**(1 953)**
В.. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	**100 045**	**104 673**	**(4 628)**	**90 063**	**89 164**	**899**
Г. Парични средства в началото на периода	x	x	**12 585**	x	x	**11 686**
Д. Парични средства в края на периода	x	x	**7 957**	x	x	**12 585**

Индивидуалния отчет за паричните потоци по прекия метод следва следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет.

Дата на съставяне:
13.04.2022 г.

Съставител :
Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор:
Доц. Д-р Цветан Луканов, д.м.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 26.04.2022г.

0220 Сийка Данкова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД, ПЛЕВЕН
към 31.12.2021 г.

1. **Правен статут и предмет на дейност**

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД, Плевен е регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело № 1453 / 2000 г , том 7, стр.168 под № 360. На 17.05.2008 г. Дружеството е пререгистрирано и вписано в Търговския регистър под единен идентификационен код 114532352.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на Дружеството е гр. Плевен, ул. "Георги Кочев" № 8А.

От 01.01.2010 г. Дружеството е регистрирано към ТД "Големи данъкоплатци и осигурители" на НАП гр. София.

Предметът на дейност на Дружеството е:

Осъществяване на болнична помощ и диспансерна дейност.

Акционерен капитал: 30 434 440 лева.

Разпределен е в 3 043 444 (Три милиона четиридесет и три хиляди четиристотин четиридесет и четири) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Дружеството е 100 % държавна собственост. Принципал е Министерство на здравеопазването.

Дружеството не се ограничава със срок.

Съвет на директорите

Към датата на финансовия отчет – 31.12.2021 г. Дружеството се управлява от:

Съвет на директорите в състав:

Д-р Венцислав Цветанов Грозев – Председател на съвета на директорите

Д-р Калин Николов Поповски – Заместник председател

Доц. д-р Цветан Христофоров Луканов, д.м. – Изпълнителен директор

Изпълнителен директор на Дружеството е **Доц. д-р Цветан Христофоров Луканов, д. м.**

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД притежава 100 % от дяловете в следните търговски Дружества:

Наименование на Дружеството	Предмет на дейност
"Диагностично Консултативен Център – Плевен" ЕООД	Оказване на доболнична медицинска помощ
"Медеон - Плевен 2009" ЕООД	Трудова медицина

Независимият финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет е извършен от Д.Е.С. Сийка Михайлова Данкова - регистриран одитор, с диплома № 0220. През 2021 г. одиторът не е предоставял данъчни и други консултации.

2. Значими счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство консолидираният финансов отчет ще бъдат изготвени до 30 април 2022 година. Този индивидуален финансов отчет ще представлява неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Функционална валута и валута на представяне

Индивидуалният годишен финансов отчет е представен в български лева, функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди (1000 лв.), включително сравнителната информация за 2020 г., освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В случаите, в които се налагат и има необходими корекции по отношение на представянето или класифицирането на елементи на финансовия отчет, съответните сравнителни данни също ще се рекласифицират с оглед осигуряването на сравнимост и съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Действащо предприятие

Индивидуалният годишен финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на базата наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че то има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и да продължава да прилага принципа на действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния годишен финансов отчет.

Преценката покрива период от дванадесет месеца след датата, към която е съставен настоящият финансов отчет и е базирана на плановете на ръководството за бъдещи действия по управление на рисковете и дейността. Тази преценка обхваща следните събития и условия:

Финансови:

- Към датата на индивидуалния годишен финансов отчет текущите активи превишават текущите пасиви с 3925 хил. лв.;
- Дружеството не ползва парични заеми;
- Няма просрочени задължения към доставчици

Оперативни:

- Дружеството е водеща Университетска болница в Северозападна България, ръководството няма намерение и не са му известни обстоятелства, налагащи ограничаване на дейността;
- Няма недостиг на апаратура, материали и специалисти, които да са от решаващо значение за

нормалното продължаване на дейността.

Други:

- Дружеството отчита намаление на чистата стойност на капитала под стойността на регистрирания капитал със 7 028 хил. лв. Това обстоятелство се дължи на факта, че значително са завишени разходите свързани с лечението на ковид болни пациенти, като престоя в болницата на голяма част от тях е доста продължителен. Ръководството смята, че в това отношение дружеството е недофинансирано. Друга причина е значителното редуциране на приходите от Здравната каса и спазвайки епидемичните мерки неколкократното спиране на дейността на болничното заведение в частта на приема на пациенти и плановите операции. По този начин бяха намалени приходите на Дружеството. Независимо от това, Дружеството има достатъчно финансови възможности да преодолее затрудненията и да продължи нормално своята дейност като действащо предприятие;

- Дружеството има заведени съдебни дела, описани подробно в т.13 Вземания;

- Дружеството има застрахователно покритие на съществените рискове;

- Не се очакват промени, които имат негативен ефект върху Дружеството.

Дейност на Дружеството в условията на пандемия: Разпространението на пандемията COVID-19 доведе до затруднения в бизнеса и икономическата дейност на предприятия и цели икономически отрасли. В съответствие с мерките, предприети от правителството, ръководството на Дружеството планира и изпълнява редица действия, целящи намаляването на евентуален бъдещ негативен ефект от пандемията, а именно: разработване и активиране на план за работа в извънредни условия и осигуряване на работа в защитена среда.
Въпреки изключително трудната ситуация, Ръководството на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД води разумна и целесъобразна финансова политика. Търси активно източници на финансиране, изплаща регулярно своите задължения както осигурителни и данъчни, така и към персонала и доставчиците.
Ръководството преценява, че Дружеството разполага с достатъчно финансови ресурси, за да продължи своята оперативна дейност в близко бъдеще. Не планира съкръщаване на дейността на стационара.
Продължават усилията в посока:

- Привличане на квалифициран персонал, а от там и за по-високо качество на предлаганите медицински услуги, както и въвеждането на нови дейности;
- Стабилизиране доходите на персонала;
- Увеличаване броя на активните клинични проучвания;
- Подобряване на материалната база и медицинско оборудване;
- Нови източници на финансиране.

2. 2. Прилагани счетоводни политики

Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти.
Прилага се препоръчителният подход при корекции на грешки и промени на прилаганата счетоводна политика.

2. 3. Основни принципи при осъществяването на отчетността

Счетоводството се осъществява и годишния индивидуален финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- действащо предприятие
- последователност на представянето и сравнителна информация
- предпазливост
- начисляване – ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- същественост - представят се поотделно всяка съществена група статии с подобен характер
- компенсиране – не се извършва компенсиране между активи и пасиви или приходи и разходи
- предимство на съдържанието пред формата
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

2. 4. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.
Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.
Категории финансови инструменти, чувствителни на финансови рискове:
- Финансови активи: Търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти
- Финансови пасиви: Търговски и други задължения

2. 4. 1. Валутно-курсов риск

Основните сделки на Дружеството, от които произтичат вземанията и задълженията, са деноминирани в български лева, поради което валутният риск във връзка с подобни салда е минимизиран.
Валутният риск произтича от парични наличности и вземания в щатски долари, които са изключително несъществени.

2. 4. 2. Лихвен риск

Този риск се отнася до евентуално неблагоприятно влияние на промените на пазарните лихви върху печалбата и капитализацията на Дружеството. Дружеството не използва кредитен ресурс, поради което не е изложено на лихвен риск по отношение на пасивите. Лихвоносните активи на Дружеството (парични средства по разплащателни сметки) са краткосрочни и с фиксиран лихвен процент, което минимизира пазарния ценови риск от промяна в лихвените равнища.

2. 4. 3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби и парични депозити. Основните клиенти на Дружеството по осъществяваната дейност са РЗОК и МЗ. За минимизиране на риска ръководството редовно следи за спазването на ежегодно договорираните условия.

2. 4. 4. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, Дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне падежиращи плащания към свои кредитори или доставчици.
Ръководството управлява ликвидния риск по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения, като текущо наблюдава падежите на плащанията и контролира паричните потоци.

2. 5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения индивидуален годишен финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Очакванията и основните допускания преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

2.6. Индивидуалният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена

2.7. Настоящият финансов отчет представлява индивидуален годишен финансов отчет, изготвянето на който се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство. Дружеството притежава две дъщерни Дружества, които в настоящия индивидуален годишен финансов отчет са представени по цена по придобиване. На основание НСС 27 следва да съставят и консолидирани финансови отчети.

Индивидиуалният финансов отчет на Дружеството се изготвя и одитира заедно с консолидирания отчет на Групата (включваща Дружеството и дъщерните му Дружества).

2. 8. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на индивидуалния годишен отчет. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

Заключителният курс на българския лев към чуждестранните валути за периодите, за които са съставени настоящите отчети е както следва:

Валута	Към 31.12.2021 г.	Към 31.12.2020 г.
EURO	1.95583	1.95583
USD	1.72685	1.59386

2. 9. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия в индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на индивидуалния годишен финансов отчет или такива, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки от предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от индивидуалния годишен финансов отчет. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация в индивидуалния годишен финансов отчет). Корекцията се отразява в първия индивидуален годишен финансов отчет одобрени за издаване след откриването им.

3. Дефиниция и оценка на елементите на индивидуалния Счетоводен баланс и индивидуалния Отчет за приходите и разходите

3. 1. Дълготрайни материални активи

Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизация и загуба от обезценка. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и преки разходи.

Формираният резерв от последващи оценки се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан.

Част от значимите активи в състава на дълготрайните материални активи са оценени по тяхната справедлива цена.

Когато в дълготрайните активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи, наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имотите и оборудването, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислената амортизация и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Разходи, възникнали, за да се подмени главен компонент на актив дълготрайните материални активи, който се отчита отделно, включително и разходи за инспекция и основен ремонт се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива.

Всички останали разходи се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на сградите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята и временно изваденте от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца, следващ месеца, в който са придобити или въведени в експлоатация. Очакваните срокове на полезенживот са както следва:

Дълготрайни материални активи	Полезен живот по години	
	2021 г.	2020 г.
Земя	-	-
Сгради	25	25
Машини, оборудване и медицинска апаратура	10	10
Транспортни средства	10	10

Стопански инвентар	10	10
Компютърна техника	5	5
Други	6-7	6-7

Амортизация за данъчни цели

Ако счетоводните амортизационни норми са по-ниски или равни на максималните размери определени в чл. 55, ал. 2 на ЗКПО, амортизациите на дълготрайните активи за данъчни цели се начисляват, като се използват счетоводните амортизационни норми. Когато счетоводните амортизационни норми са по-високи от максималните размери определени в чл. 55, ал. 2 на ЗКПО, за данъчни цели се използват размерите определени в цитирания член на закона.

Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба, тъй като тя е незначителна.

3. 2. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизация и загуби от обезценка. Разходите за вътрешно генерирани репутация и търговски марки се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите като разход в момента на тяхното възникване. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца, следващ месеца, в който са придобити или въведени в експлоатация.Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- права на ползване — според срока на конкретното право на ползване
- софтуер — 5 години

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни Дружества се представят по цена на придобиване, не се търгуват на фондови борси, поради което справедливата им стойност не би могла да се измери достатъчно достоверно. При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни Дружества се прилага датата на сключване на сделката. Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица, а печалбата/загубата им от продажбата им се представя като други приходи.

Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. В индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

Към 31 декември 2021 г. Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Георги Странски" ЕАД има 100 % участие в капитала в следните дъщерни Дружества:

"Диагностично Консултативен Център – Плевен" ЕООД– 37 652 дяла по 10 лв.
"Медеон-Плевен 2009" ЕООД - 100 дяла по 50 лв.

3. 3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане и не са котируеми на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания се отчитат по тяхната историческа стойност, намалена със загуби от обезценка.

3. 4. Материални запаси

Материалните запаси се посочват по по-ниската от цена на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на призводствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.
Материалните запаси се отписват по метода на конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, проекти или клиенти. В останалите случаи се прилага средно-претеглена стойност.
Дружеството счита, че към 31.12.2021 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

3. 5. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.
Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици в индивидуалния Отчет за паричните потоци са представени брутно с включен ДДС.

3. 6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генериращa парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.
Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава като разход в индивидуалния Отчет за приходите и разходите. В случай на възстановяване на загуба от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обект генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-голяма от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява катонастоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива се дисконтира. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна ценаи стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка на вземане се възстановява, когато последващото увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размера на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай, че не е била признавана загубата от обезценка.

3. 7. Акционерен капитал

Дружеството е регистрирано като акционерно търговско Дружество с определен размер на акционерния капитал, формиран от парични и непарични вноски. Регистринаният капитал е разпределен на поименни акции с право на глас с номилна стойност 10 лева и съответства на регистрацията в Търговския регистър.

3. 8. Други видове капитал

Допълнителен капитал (допълнителни резерви) – образуван е от сума, представляваща стойността на дълготрайните активи придобити от м. юли 2000 г. до датата на регистрацията на търговското дружество, която не участва в регистрирания акционерен капитал.

Законови резерви – образувани са от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България.

Преоценъчен резерв – образуван е от извършваните през предходни години преоценки, намален с данъчния ефект от временните разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

3. 9. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на ръководството на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;
- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира калиталовата структура, Дружеството се придържа към общоприетите норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2021 г. стратегията на Дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2021 г. и 2020 г. е както следва:

Общ дълг	10 755	15 746
Пари и парични еквиваленти (не се включва неусвоеното целево финансиране)	7 287	10 494
Нетен дълг	3 468	5 252
Общо собствен капитал	30 434	27 821
Нетен дълг към капитал	**0.114**	**0.189**

Изменението в съотношението дълг към капитал е с -0.075 пункта

3. 10. Лихвени заеми и търговски кредити

За текущата си дейност Дружеството не използва банкови кредити. Има договорености за отсрочено плащане към доставчици.

3. 11. Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

равителството на България носи отговорността за осигуряването назаконовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетн период.

Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД, гр. Плевен, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222, ал. 3, и Колективния трудов договор.

Дружеството възлага на лицензиран експерт изготвянето на актюерски доклад за извършване на актюерски изчисления и актюерски предположения при пресмятане на настоящата стойност към датата на изготвяне на индивидуалия годишен финансов отчет на задълженията на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД гр. Плевен за изплащане на дефинирани доходи на персонала, съгласно СС 19 - Доходи на персонала

Тези задължения се включват в индивидуалния Счетоводен баланс по дисконтирана стойност, определена съгласно доклад, изготвен от актюер с нужната квалификация. Разходите за лихви, текущ и минал трудов стаж и актюерските печалби или загуби се признават в текущата печалба или загуба за периода.

3. 12. Провизии

Провизия се признава в индивидуалния Счетоводен баланс, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, актюерските печалби или загуби когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъденеобходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка, дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението, то се оповестява като потенциално задължение.

Преструктуриране

Провизия за разходи по преструктуриране се признава, когато Дружеството има одобрен подробен формален план за преструктуриране, и преструктурирането е започнало, или е обявено публично. Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

3. 13. Търговски и други задължения

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

Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност.

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

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизируема стойност.

Дружеството отчита задължения към персонал и осигурителни организации и текущи данъчни задължения. Задълженията се класифицират като дългосрочни, когато са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от дата на съставяне на индивидуалния годишен финансов отчет. Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж и тези с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет, в зависимост от степента на изискуемост.

3. 14. Приходи

За приход, независимо от паричните постъпления, се признава брутният паричен поток от икономически изгоди, получен в хода на обичайната дейност, водещ до увеличаване на собствения капитал, отделно от увеличенията, свързани с вноските на собствениците.

Приходът се признава, когато е вероятно Дружеството да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно.

Извършени услуги

Основният източник на приходи от услуги са приходите от РЗОК – Плевен и Министерство на здравеопазването.

Приходи от наем

Приходи от наем се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получените ползи се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите като неразделна част от общите лизингови приходи.

Финансиране от Правителството

Като правителствени дарения се отчитат прехвърляните безвъзмездни средства от правителството, правителствените институции и неправителствените организации (местни или международни), създадени с идеална цел с условия, които Дружеството е задължено да изпълни.

Признаването им става само когато Дружеството има приемлива гаранция, че ще изпълни поставените условия и правителствените дарения ще бъдат получени. Правителствените дарения се признават като други приходи в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на системна база през периодите, през които Дружеството признава като разход съответните разходи, които безвъзмездните средства са предназначени да компенсират. Правителствените дарения свързани

с активи, включително непарични дарения по справедлива стойност, се представят като пасив в индивидуалния Счетоводен баланс.

Финансови приходи

Към приходите от обичайна дейност се отнасят и финансовите приходи. Приход от лихви се признава при начисляване на лихвите. Приход от лихви се начислява в индивидуалния Отчет за приходите и разходите, като се взима предвид ефективния приход присъщ за актива.

Приход от дивиденти се признава на датата, на която дивидентите са декларирани за получаване.

3. 15. Разходи

Оперативни разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение. Разходи се признават в периода на тяхното извършване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Те се включват в индивидуалния Отчет за приходите и разходите, като се спазва съпоставимостта с признатите приходи.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който сделките, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансови разходи

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи. Те се включват в индивидуалния Отчета за приходите и разходите, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови такси и комисионни.

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите, като неразделна част от общите лизингови разходи.

3. 16. Данъци върху дохода

Данъци от печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисления данък върху печалбата за текущия период, като са приложениданъчните ставки в сила към датата наизготвяне на финансовия отчет. Данъкът върху печалбата се признава в индивидуалния Отчет за приходите и разходите, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовите отчети или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за кото бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

За текущата година е възприето да не се начислява актив по отсрочени данъци върху данъчната загуба, поради продължаващата неяснота по отношение на финансовия резултат за следващите години.

3. 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. 18. Финансови инструменти

Финансови активи

Класификация на финансовите активи е в съответствие със СС 32. Дружеството празнава финансовия актив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване.

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията кредити (заеми), вземания, включително и активи на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса. Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите активи се отписват от баланса на Дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността и върху актива.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и други вземания и други финансови активи. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в индивидуалния Отчет за приходи и разходи, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, кото представлява договорно задължение за предоставяне на парични суми или финансов актив на дружеството както и размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Дружеството признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Класификацията на финансовите пасиви е съгласно СС 32.

След първоначално признаване дружеството оценява финансовите пасиви по:

а) амортизируема стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в дружеството и

б) справедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като дъжани за търгуване

Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

4. Приходи

4. 1. Нетни приходи от продажби

[illegible]	[illegible]	[illegible]
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	86 397	69 537
клинични пътеки (КП)	*32 638*	*30 280*
клинични процедури (КПр)	*1 706*	*1 575*

амбулаторни процедури (АПр)	*4 398*	*4 654*
медицински изделия (МИ)	*663*	*795*
лекарствени продукти (ЛП)	*34 783*	*32 234*
извънболнична помощ	*92*	
за стимулиране персонала, ангажиран в борбата срещу COVID-19	*12 117*	
Медицински, потребителски и др. такси	91	101
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	344	308
Медицински услуги по договор с контрагенти	120	92
Доплащане от пациенти за медицински изделия	2 627	3 592
Клинични изпитвания	452	442
Практическо обучение	198	178
Избор на лекар/екип	725	580
Тоалет на покойника	2	7
Други	132	95
Приходи от наеми	210	268
Общо нетни приходи от продажби:	**91 298**	**75 200**

4. 2. Други приходи

Заплащане за разглеждане на документация, вкл. за клинични изпитвания	142	132
Продажба на материали		
Подобрени битови условия	32	28
Други, в т.ч.:	5 247	5 397
заплащане за работа при неблагоприятни условия от РЗОК	*4 636*	4 901
Финансиране от МЗ, в т.ч.	5 738	6 043
медицински дейности, извън обхвата на здравното осигуряване	*2 932*	*3 055*
дейност по договор за трансплантации	*12*	*49*
дейност по договор по национални програми	*64*	*128*
централна доставка медикаменти	*831*	*624*
централна доставка консумативи	*38*	*89*
финансиране на ДА	*347*	*370*
други, в т.ч.:	*1 514*	*1 728*
за поддържане готовност на инфекциозна клиника при епидемично разпространение	*1 372*	*535*

за поддържане готовност в извънредна епидемична обстановка с над 50% от легловия капацитет		*1 141*
Финансиране от ОП, фондове и проекти, в т.ч.:		2 420
за подкрепа на работещи в условия на заплаха от COVID-19		2 420
Дарение	1 762	763
Финансиране за кръв и биопродукти	156	186
[illegible]	[illegible]	[illegible]

През 2021 г. болницата е получила финансиране медицински дейности, извън обхвата на здравното осигуряване от Министерство на здравеопазването за следните дейности:

- Стационарна психиатрична помощ – 1 038 381 лв.
- Диспансерна психиатрична помощ – 275 426 лв.
- Лечение на активна туберкулоза – 77 946 лв.
- Дейност на спешното отделение – 1 248 481 лв.
- Експертни решения от ТЕЛК –257 926 лв.
- Финансиране за пациенти с ХИВ/СПИН – 33 590 лв.

През годината по договор с РЗОК – Плевен са лекувани пациенти по 272 клинични пътеки. От РЗОК са заплатили лечението на 31 518 преминали по КП пациенти. Това представлява 91.60% /спрямо 92.06 % за 2020 г./ от всички пациенти, напуснали стационара.

4.3. Финансови приходи

[illegible]	[illegible]	[illegible]
Приходи от лихви	312	218
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	1
[illegible]	[illegible]	[illegible]

Финансовите приходи имат общ ръст с 95 хил. лв.
Приходите от лихви – 312 хил. лв. са формирани от присъдени вземания от РЗОК, за заработена, но незаплатена надлимитна дейност 2017 г.

5. Разходи по икономически елементи

5. 1. Разходи за суровини и материали

[illegible]	[illegible]	[illegible]
Лекарствени продукти	42 698	37 104
заплащани от болницата	*5 509*	*3 855*
заплащани от НЗОК на лечебното заведение	*34 840*	*32 310*
дарения и централна доставка	*2 349*	*939*
Медицински изделия	5 484	6 985
заплащани от болницата	*1 673*	*2 164*

заплащани от НЗОК на лечебното заведение	*664*	*780*
заплащани от пациента	*2 886*	*3 604*
дарения, централна доставка	*261*	*437*
Кръвни и биопродукти	269	273
Медицински газове	*250*	70
Вода, горива, ел. енергия, топлинна енергия	2 091	1 521
Медицински принадлежности	22	22
Хигиенни материали	166	193
Канцеларски материали	57	56
Работно облекло и постелен инвентар	48	38
Други материали	2 043	1 489
Общо разходи за суровини и материали:	**53 128**	**47 751**

5. 2. Разходи за външни услуги

Текущ ремонт на сграден фонд	377	112
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	314	359
Поддръжка на оборудване и софтуер	644	676
Наети активи	5	-
Медицински услуги	673	696
Транспорт	1	5
Застраховки	95	82
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	64	64
Събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци	181	69
Почистване, пране, стерилизация	192	167
Други	711	701
Храна на болни	573	580
Храна на персонал (Наредба 11)	413	401
Общо разходи завъншни услуги :	**4 243**	**3 912**

5. 3. Разходи за персонала

Възнаграждения по трудови договори	41 953	31 906
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения	118	85
Възнаграждения по ДУК	165	135
Разходи за осигурителни вноски	7 420	5 732
Общо разходи за персонал:	**49 656**	**37 858**

в т. ч. **Разходи за начислени провизии**

Начислени провизии за персонала	2021 г.	2020 г.
Начислени провизии за компенсируеми отпуски, в т. ч.:	2 323	2 146
начислени провизии за компенсируеми отпуски	*1 941*	*1 794*
начислени провизии за осигурителни вноски върху компенсируемите отпуски	*382*	*352*
Общо начислени провизии:	**2 323**	**2 146**

Съгласно изготвения актюерски доклад през изминалия отчетен период броя на работещите служители е 1 639 бр. , като средния бъдещ трудов стаж е 17 г.

Очакваните пенсионни обезщетения са представени в таблица, включваща информация за:

- матуритет в интервала 2022 – 2066 год., разделен на периоди по 5 години;
- настоящ размер на обезщетенията общо 3 112 хил. лв. ;
- очакван размер на обезщетенията общо 7 888 хил. лв.

Размерът на задължението на работодателя, към дата на изготвяне на оценката е равен на актюерското задължение и представлява сумата на изчисленото актюерско задължение за всички служители, назначени на трудов договор.

При изчисляване на задължението на работодателя към наетите лица са спазени изискванията на СС 19 и е използван кредитния метод на прогнозните единици.

Този метод представя едно задължение, което ще възникне в един бъдещ момент във времето и се основава на редица предположения.

Основните предположения, от които зависи размера на задължението се основават на следните допускания: демографски допускания, финансови и други допускания.

5. 4. Разходи за амортизация и обезценка

Разходи за амортизация и обезценка	2021 г.	2020 г.
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч. :	**3 252**	**2 994**
разходи за амортизация на дълготрайни материални активи	*3 110*	*2 853*
разходи за амортизация на дълготрайни нематериални активи	*142*	*141*
Общо разходи за амортизация и обезценка:	**3 252**	**2 994**

5. 5. Други разходи

Други разходи	2021 г.	2020 г.
Непризнат данъчен кредит	97	89
Данъци и такси по ЗМДТ	203	191
Данъци на разходите по ЗКПО	8	4
Глоби и неустойки	43	29
Брак и липси	24	53
Командировки	1	1
Социални разходи	15	8
Представителни разходи	6	5
Други	70	59
Общо други разходи:	**467**	**439**

6. Финансови разходи

Разходи от обезценка на финансови активи, в т. ч.:	1	2
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*1*	*2*
Разходи за лихви и други финансови разходи	40	34
Общо финансови разходи:	**41**	**36**

7. Разходи за данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци и се признава в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.
Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила от датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет и някои корекции на дължимия данък, отнасящ се за предходни периоди.

Разход/приход от промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	(69)	(156)
Общо разходи за данъци от печалбата:	**(69)**	**(156)**

8. Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

Приходи по отчета за приходите и разходите	104 689
Разходи по отчета за приходите и разходите	110 787
Счетоводна печалба/загуба	**(6 098)**
Увеличения	
Годишни счетоводни разходи за амортизации	3 252
Разходи представляващи доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ и разходи за осиг. вноски /чл. 42, ал.1, 5 и 8/	1 054
Разходи от брак на материални запаси /чл. 28, ал. 2/	24
Разходи, непризнати за данъчни цели, съгласно чл. 26, т. 1, 2 и 6	44
Други увеличения - помощна справка	2 771
Всичко увеличения:	**7 145**
Намаления	
Годишни данъчни разходи за амортизации	3 016
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл. 42, ал.1, 5 и 8, /чл. 42, ал. 3 и 6/	1 371
Други намаления - помощна справка	2 438

Всичко намаления:	**6 825**
Данъчна печалба/загуба	**(5 778)**
Разходи за данъци – промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	**69**
Счетоводен финансов резултат	**(6 029)**

9. Нетекущи (дълготрайни) активи

9. 1. Нематериални активи

Нематериалните активи са формирани от:

- Софтуер;
- Право на ползване на сградите на Втора клинична база, определено чрез недисконтиран размер на разходите за поддръжка
  Дружеството е направило ремонти и подобрения на сградния фонд във Втора клинична база (собственост на Медицински университет – Плевен), които към 31.12.2021 година, са с балансова стойност 1 116 хил. лв. , разпределена по обекти както следва:

АГ комплекс - втора клинична база	819
Инсталация газова към котелно отделение - втора база	13
Каса - втора клинична база	1
Клиника по имунология	8
Клиника по кожни и венерически заб-я - поликлиника	25
Клиника по кожни и венерически заб-я - стационар	43
Клиника УНГ	8
ЛЧХ	8
Обект Втора клинична база / рентген, цкл /	66
Рентгеново отделение - диагностичен блок	29
Сграда ядрено - магнитен резонанс	31
Станция кислородна	3
Терапевтичен блок - втора клинична база	11
Топлопровод - Втора база	7
Туб, Пневмология и Операционен блок- Втора кл. База	21
Хале за хеликоптер	21
Генератор дизел	1
Козирка на топла връзка	1
Общо:	**1 116**

9. 2. Материални активи

В позиция "Машини производствено оборудване и апаратура" са включени машини, оборудване и медицинска апаратура.
В позиция "Съоръжения и други" са включени съоръжения, стопански инвентар, компютърна техника, транспортни средства и други.

9. 3. Незавършено строителство

[redacted]	[redacted]
АГ комплекс Дружба	1 951
Обекти I-ва кл. база	85
Основни ремонти I-ва кл. база	75
Основен ремонт на сграда 13 –Сграда Аудитории	27
Преустройство и ремонт на перален блок	12
Ремонт на клиника по ортопедия и травматология	16
Изграждане на външен анасьор на Клиниката по хематология	10
Изграждане на пристройка към отделеение по кл. патология	73
Изграждане на обект - студентски гардероб	1
Изграждане външен асансьор и преустройство на сграда	13
Общо за обектите:	**2 263**

За обект:

- Изграждане на пристройка към отделеение по кл. патология е реализация на сключен договор с Министерство на здравеопазването за предоставяне на средства за капиталови разходи.

Срокът на изпълнение е през 2022 г.

За останалите обекти са извършени разходи за проучвателни дейности, проектантски услуги, изготвяне на количествено-стойностни сметки за строително-ремонтни дейности, такси за удостоверения и други документи.

С оглед на финансовите възможности на Дружеството и от необходимостта от функционирането на всеки един обект отделно, предстои решение на ръководството, относно тяхната реализация.

Общо нетекущите активи към 31.12.2021 г. са представени с следната таблица:

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност за текущия период (4-8)
	в нача-лото на периода	на постъпи-лите през периода	на излезли-те през периода	в края на периода (1+2-3)	в нача-лото на периода	начисле-на през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3 722	1		3 723	2 461	142		2 602	1 120
Общо за група I:	***3 722***	***1***		***3 723***	***2 461***	***142***		***2 602***	***1 120***

II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради	11 948	256		12 204	5 380	461		5 842	6 363
- земи	442			442					442
- сгради	11 506	256		11 762	5 380	461		5 842	5 921
2. Машини, производствено оборудване и други	38 994	1 405	606	39 793	24 836	2 526	591	26 771	13 022
3. Съоръжения и други	2 135	295	18	2 412	1 833	123	18	1 938	474
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	2 206	442	385	2 263					2 263
Общо за група II:	***55 283***	***2 398***	***1 009***	***56 672***	***32 049***	***3 110***	***609***	***34 551***	***22 122***
III. Финансови активи (без дългосрочни вземания)									
Инвестиции в:	***49***			***49***					***49***
дъщерни предприятия	49			49					49
IV. Отсрочени данъци	***698***	***59***	***12***	***769***					***769***
Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	**59 752**	**2 458**	**997**	**61 213**	**34 510**	**3 252**	**609**	**37 153**	**24 060**

9. 4. Нетекущи (дълготрайни) активи с нулева балнсова стойност

Отчетна стойност на Нематериалните активи, в т.ч. :	**289**	**214**
Софтуер	*289*	*214*
Отчетна стойност на Дълготрайните материалните активи, в т.ч :	**16 151**	**15 136**
Машини, производствено оборудване и апаратура	*11 608*	*11 092*
Съоръжения и други	*3 042*	*3 054*
Транспортни средства	*306*	*0*
Офис обзавеждане	*367*	*334*
Компютърна техника	*341*	*166*
Други	*487*	*490*

На изваденитe от употреба активи през 2021 год. не са начислявани амортизации.
Дружеството няма заложени и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

10. Дългосрочни финансови активи

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД е собственик на две дъщерни дружества – "Диагностично Консултативен Център – Плевен" ЕООД и "Медеон – Плевен 2009" ЕООД, в които притежава 100 % от дяловете и не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. Второто е учредено през 2009 г. Размерът на инвестицията е както следва:

Акции и дялове в предприятия от група, в т.ч.		
„Диагностично Консултативен Център – Плевен" ЕООД	44	44
„Медеон-Плевен 2009" ЕООД	5	5
Общо дългосрочни финансови активи:	**49**	**49**

11. Оперативен лизинг

- като лизингодател:

Дружеството отдава под наем под форма на оперативен лизинг основно помещения и площи на територията на болницата.

- като лизингополучател:

През 2021 г. под формата на оперативен лизинг, в рамките на социално-битовс обслужване, съгласно чл. 294 от Кодекса на труда и колективния трудов договор Дружеството договори възмездно право на ползаване на почивна станция "Видима", която е собственост на Медицинския университет – Плевен.

12. Материални запаси

Материални запаси	2021 г.	2020 г.
Суровини и материали		
лекарствени продукти	*2 650*	*1 983*
медицински изделия	*366*	*424*
горива	*21*	*20*
други материали	*225*	*41*
Общо материални запаси:	**3 262**	**2 468**

Към 31 декември 2021 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Съгласно на Изпълнителния директор Заповед № РД-16-511/19.11.2021 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси.

Резултатите са отразени в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

13. Вземания и съдебни дела

13.1. Вземания

Вземания	2021 г.	2020 г.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	11 361	*8 897*
от РЗОК	*11 132*	8 641
Вземания от предприятия от група	*15*	*13*
Други вземания, в т.ч.	290	*2 334*
съдебни и присъдени вземания	*40*	*1 634*
други вземания	*250*	*700*
Общо вземания:	**11 666**	**11 244**

Вземания от клиенти и доставчици - формирани са от извършени медицински и немедицински услуги.

По-значителни от тях са от:

- РЗОК - Плевен - 11 132 хил. лв.
- Вземания от наематели - 36 хил. лв.
- Специализации - 31 хил. лв.
- Фактурирани медицински изделия - 25 хил. лв.

Вземането от РЗОК Плевен към 31.12.2021 г. в размер на 10 785 хил. лв. е формирано от текущи вземания за дейност за за м. декември 2021 г., фактурирано м. януари 2022 г.

За надлимитна дейност от 2019 г. в размер на 347 хил. лв., Дружеството е завело съдебен иск.

Вземанията от от предприятия от група са от търговски сделки. Салдото е формирано от извършени медицински услуги и наеми за 2021 г.

13.2. Информация, относно съдебни дела и други въпроси (в ход или потенциални), касаещи нашето дружество и когато това е възможно – приблизителна оценка на финансовия ефект, който те биха могли да имат върху дружеството ни:

1./ По по гр. д. №20214400100542/2021г. по описа на Окръжен съд-Плевен, с който НЗОК с ЕИК 121858220, със седалище и адрес на управление гр. София 1407, ул."Кричим" №1, е ОСЪДЕНА да заплати на „УМБАЛ-Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД, ЕИК114532352 със седалище и адрес на управление гр.Плевен, ул."Георги Кочев" №8а, следните суми: сумата от 346 704лв._(триста четиридесет и шест хиляди лева седемстотин и четири лева), съставляваща незаплатена главница, дължима за извършена болнична медицинска помощ на задължително здравноосигурени лица /ЗЗОЛ/ за месеците май, юни, юли и август 2019 г., надлимитна дейност съгласно Договор №150504/23.05.2018 г. за оказване на болнична медицинска помощ по клинични пътеки /КП/, Допълнително споразумение №41/19.02.2019 г. към него, Допълнително споразумение №66/30.07.2019 г. и по Договор №151232/23.05.2018 г. за извършване на клинични процедури /КПр./ и Допълнително споразумение №18/19.02.2019 г. към него и по Договор №151240/23.05.2018 г. за извършване на амбулаторни процедури/АПр./ и Допълнително споразумение №35/19.02.2019г., ведно със законната лихва върху сумата, считано от 08.07.2021г. датата на предявяване на иска до окончателното й изплащане, както и сумата от 23 698,16лв. (двадесет и три хиляди шестстотин деветдесет и осем лева и шестнадесет стотинки)- на основание чл.78, ал.1 от ГПК - деловодни разноски. Издаден е изпълнителен лист №26/08.04.2022г., въз основа на влязло в сила съдебно решение №54/28.02.2022 г.;

2./ По гр. д. №20214310101468 на РС-Ловеч–ИМ против „ВИЛИТЕТ" ЕООД поради плащане на сумата по предявения иск, съставляваща главница в размер на 1 247,00лв. делото е прекратено.;

3./ По гр. д. №20214430105568 на РС-Плевен-ИМ против Иво Петров

Постановено Решение №14/10.01.2022г., постановено по гр.д.№5568/2021г. по описа на Районен съд-Плевен, съдът е ПРИЗНАЛ ЗА УСТАНОВЕНО по отношение на ответника Иво Пламенов Петров от гр. Плевен с ЕГН8408294024, че същия дължи на „УМБАЛ-Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД, ЕИК114532352, гр. Плевен сумата от общо 3 677,99лв.,_от която 2 191, 91лв. представляващи обезщетение по чл.220, ал.1 от КТ в размер на три брутни заплати за периода от 06.11.2019г. до 05.02.2020г. и 1 486,08лв. представляващи обезщетение (неустойка).Към момента момента влязло в сила решение. Дължимите суми са платени.;

4./ По гр.д.№4161/2021г. на РС-Плевен-ИМ против–„ХОРОЗ КОМЕРС" ЕООД, към момента постановено решение за сумата от 7 614,78 лв. и разноски, към момента не е влязло в сила.

Жалби, подадени срещу нашето дружество;

Дружеството е страна по съдебни спорове като ответник, както следва:

1.) Гр.д.№505/2020 г. по описа на Окръжен съд-Плевен

Пред Окръжен съд-гр.Плевен, са предявени искове с правно основание чл.49, вр. чл.45 от ЗЗД, както следва:

-ИСК от МАРИЯ ТАСКОВА ГАНЧЕВА - малолетно дете с ЕГН1748094070 за сумата от 300 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на увреждането до окончателното й изплащане, представляваща обезщетение за неимуществени вреди в резултат на непозволено увреждане, извършено на 09.08.2017 г., изразяващо се в противоправни действия на служители в „УМБАЛ-Д-р Г. Странски" ЕАД, довели до неговото раждане в увредено състояние и

-ИСК от ЕЛЕНА МИРОСЛАВОВА ДИМИТРОВА-ГАНЧЕВА за сумата от 50 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на увреждането до окончателното й изплащане, представляваща обезщетение за неимуществени вреди в резултат от непозволено

увреждане, извършено на 09.08.2020г. изразяващо се в противоправни действия на служители в „УМБАЛ-Д-р Г. Странски" ЕАД, довели до раждане от нейна страна на детето й Мария Таскова Ганчева в увредено състояние.

Към момента делото е висящо пред ПОС;

2.) Гр.д.№373/2020г. по описа на Окръжен съд-Ловеч

Ищец-Ана Тонкова Михайлова-с.Писарово

Пред Окръжен съд - гр.Ловеч, са предявени субективно съединени искове срещу:

1./ Д-р Янко Величков Първанов –Втора клиника по Хирургия на „УМБАЛ-Д-р Георги Странски" ЕАД, гр.Плевен и

2./ „УМБАЛ-Д-р Георги Странски" ЕАД, ЕИК114532352, гр.Плевен

Посоченото в исковата молба правно основание на исковете е както следва: чл. 45 ЗЗД, чл.49 във връзка чл.45 ЗЗД , чл.51 и чл.52 от ЗЗД.

Цената на иска, е 50 000лв.за неимуществени вреди (частичен иск от 500 000лв.) и 1 835,40лв. за имуществени вреди. В ИМ, се посочва, че искът за нанесени имуществени и неимуществени вреди, се предявява СОЛИДАРНО против двамата ответници. Постановено Решение от 22.11.2021г. на ОС-Ловеч, с което иска е отхвърлен изцяло, решението е влязло в сила. Издаден е изпълнителен лист №260010/25.3.2022г. за деловодни разноски;

3.) Гр.д.№127/2020г. по описа на Окръжен съд-Плевен

Ищец ТАНЯ ЛАЛЕВА МАРКОВА от с.Черни Осъм, община гр.Троян.

Искът е предявен пред Окръжен съд-гр.Плевен, цената на иска, посочена в исковата молба в размер на 35 000 лв. Постановено Решение на ОС-Плевен, с което иска е отхвърлен изцяло, не е влязло в сила. Делото е висящо пред ВТАС към момента;

4.) Гр.д.№112/2020г. по описа на Окръжен съд-Ямбол

Ищец ИВАЙЛО АЛЕКСАНДРОВ СТОЯНОВ, ЕГН8004053024, гр.Ловеч

Пред Окръжен съд - гр. Ямбол, са предявени субективно съединени искове срещу:

1./ Димчо Василев Каравасилев с ЕГН7001039102 от гр.Елхово;

2./ Виктор Димчев Карасалиев с ЕГН9010189048 от гр.Елхово;

3./ Димитър Стоянов Топалов с ЕГН8702259048 от гр. Елхово и

4./ „УМБАЛ-Д-р Георги Странски" ЕАД, ЕИК114532352, гр.Плевен

Посоченото в исковата молба правно основание на исковете е както следва: чл.45 ЗЗД-за ответници от 1-3; чл.49 във връзка чл.45 ЗЗД за ответник 4.

Цената на иска, е както следва:150 000лв. неимуществени вреди за ответници 1, 2 и 3; 150 000лв. неимуществени вреди за ответник 4; 109 000 лв. имуществени вреди солидарно от ответници.

Гр.д.№112/2020г. по описа на Окръжен съд-Ямбол е прекратено пред този съд, поради наше възражение за местна подсъдност. Понастоящем е образувано срещу „УМБАЛ-Д-р Георги Странски" ЕАД, ЕИК114532352, гр.Плевен в Окръжен съд-Плевен като гр.д.№20214400100616. Насрочено за 21.12.2021г. открито съдебно заседание в ПОС. Делото е с нов №616/2021г. и е висящо пред ПОС;

5.) Гр.д.№596/2021г. по описа на ОКРЪЖЕН СЪД-ПЛЕВЕН

Пред Окръжен съд-гр.Плевен, са предявени искове с правно основание чл.49, вр. чл.45 от ЗЗД, с цена на иска, както следва:

1.) от ВЛАДИСЛАВ КРАСИМИРОВ ЯКИМОВ с ЕГН8306223964 –

ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в следствие смъртта на съпругата му Маргарита Петрова Якимова в размер 150 000лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018г до окончателното й изплащане, както и всички съдебни разноски и ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в следствие смъртта на сина му Кристиян Владиславов Якимов в размер на 150 000лв. ведно с дължимите лихви, считано от 26.07.2018г., до окончателното изплащане, както и всички съдебни разноски;

2.) от ДЕЙВИД ДАНАИЛОВ МИТОВ с ЕГН9811141881-
ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в следствие смъртта на майка му Маргарита Петрова Якимова в размер 100 000лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018г до окончателното й изплащане, както и всички съдебни разноски и ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в следствие смъртта на брат му Кристиян Владиславов Якимов в размер на 30 000лв. ведно с дължимите лихви, считано от 26.07.2018г., до окончателното изплащане, както и всички съдебни разноски;
3.) от ВЕСЕЛИНКА ИВАНОВА ПЕТРОВА с ЕГН5611222090
ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в следствие смъртта на дъщеря й Маргарита Петрова Якимова в размер 50 000лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018г. до окончателното й изплащане, както и всички съдебни разноски ;
4.) от ПЕТЪР ТОДОРОВ ПЕТРОВ с ЕГН5003101924
ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в следствие смъртта на дъщеря му Маргарита Петрова Якимова в размер 50 000лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018г. до окончателното й изплащане, както и всички съдебни разноски ;
5.) от ТАТЯНА ПЕТРОВА НАКОВА с ЕГН7604112019
ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в следствие смъртта на сестра й Маргарита Петрова Якимова в размер 40 000лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018г. до окончателното й изплащане, както и всички съдебни разноски.
Делото е висящо пред ПОС и към момента спряно поради нохд пред ПОС.

Проверка за обезценка се извършва на всяка дата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет, съгл. СС 36 – Финансови инструменти: признаване и оценяване.

Според текста на СС 36, ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка на парично вземане, сумата на загубата от обезценка се оценява като разлика между балансовата стойност на финансовия актив вземане и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци.

В съответствие с СС 36 и частичната сметка за разпределение на налични суми между кредитори на Корпоративна Търговска Банка АД с приети вземания по чл. 69, ал.1 от ЗБН, според която разпределената сума за УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД е в размер на 32 208.86 лв., ръководството на лечебното заведение взе решение за обезценка на вземането в размер на 259 059.84 лв.

Другите вземания включват:

- Вземане от Министерство на здравеопазването – 78 хил. лв.
- Надвнесен авансов данък по ЗКПО 2020 г. - 10 хил. лв
- Корекции за ДОО и ЗО от минали години - 15 хил. лв.
- Гаранции и др. кредитори - 46 хил. лв.
- Приходи за 2021 г., фактурирани през 2022 г. - 101 хил. лв.

Вземанията на Дружеството са с текущ характер.
Обезценка на вземанията не е извършена, ръководството счита, че не са налице условия за обезценка.

14. Парични средства

Наименование на позицията	2021 г.	2020 г.
Парични средства, в т.ч.		
в разплащателни сметки в лв.	*7 941*	*12 508*
в разплащателни сметки във валута	*16*	*77*
Общо парични средства	**7 957**	**12 585**

15. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват предплатени разходи отнасящи се за 2022 г. Формирани са основно от различни видове абонаменти и застраховки.

Разходи за бъдещи периоди	2021 г.	2020 г.
Разходи за застраховки	16	15
Разходи за абонамент	27	14
Общо разходи за бъдещи периоди:	**43**	**29**

16. Акционерен капитал

В индивидуалния Счетоводен баланс акционерният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация. Внесеният напълно акционерен капитал в размер на 30 434 440 лева., е разпределен в 3 043 444 (Три милиона четиридесет и три хиляди четиристотин четиридесет и четири) броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост. С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-74/06.04.2016 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 14 300 401 лв. за доставена медицинска апаратура и извършени строително-монтажни работи по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013 г.“

С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-313/20.07.2018 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 597 459 лв. за доставена медицинска апаратура и извършени строително-монтажни работи с предоставени средства за капиталови разходи.

С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-451/04.12.2019 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 959 970 лв. за доставена медицинска апаратура и извършени строително-монтажни работи с предоставени средства за капиталови разходи.

С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-579/30.09.2021 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 493 180 лв. за Ендоскопска апаратура, хистологична и хистохимична лоборатория и 2 119 930 лв. за ангиографски апарат, СМР/ рентген и физиотерапия/, ремонт и обзавеждане – ОДНБПЗ.

Акционерният капитал е представен в следната таблица:

Акционерен капитал	2021 г.	2020 г.
Салдо в началото на отчетния период	**27 821**	**27 821**
Изменение за сметка на собствениците	**2 613**	
увеличение	2 613	
Салдо в края на отчетния период:	**30 434**	**27 821**

17. Друг вид капитал (Общи резерви)

Образуван е при апортирането на ДМА, материали и други активи и пасиви при регистрацията на Дружеството, които не са взети предвид при определянето на регистрирания акционерен капитал През 2018 г. общите резерви са намалени с разликата между балансовата и възстановимата стойност на незавършеното строителство АГ комплекс Дружба и стойността му е 1 122 хил. лв. към 31.12.2018 г.

Към 31.12.2021 г. размерът им е непроменен.

18. Резерви, неразпределена печалба и текущ финансов резултат

18. 1. Резерви

18. 1. 1 Резерв от последващи оценки

От еднократната преоценка на дълготрайни активи, извършена към 31.12.2003 г. в размер на 836 хил. лв. В индивидуалния Отчет за финансовото състояние преоценъчният резерв е намален с натрупаната амортизация – 224 хил. лв. и с отсрочен данъчен пасив– 30 хил. лв.

Към 31.12.2013 г. балансовата му стойност е 582 хил. лв. През 2014 г. е намален с преизчислената амортизирана част в размер на 15 хил.лв. и салдото към 31.12.2014 г. е 567 хил. лв.

Към 31.12.2015 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2014 г. с амортизираната част на резерва в размер на 16 хил. лв. и възлиза на 551 хил. лв.

Към 31.12.2016 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2015 г. с амортизираната част на резерва в размер на 11 хил. лв. и възлиза на 540 хил. лв.

Към 31.12.2017 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2016 г. с амортизираната част на резерва в размер на 16 хил. лв. и възлиза на 524 хил. лв.

Към 31.12.2018 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2017 г. с амортизираната част на резерва в размер на 16 хил. лв. и възлиза на 508 хил. лв.

Към 31.12.2019 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2018 г. с амортизираната част на резерва в размер на 18 хил. лв. и възлиза на 493 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2019 г. с амортизираната част на резерва в размер на 4 хил. лв. и възлиза на 489 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2020 г. с амортизираната част на резерва в размер на 11 хил. лв. и възлиза на 478 хил. лв.

18.1.2. Законови резерви

Съгласно чл.246 от Търговския закон през 2006 г. от печалбата за предходна година са заделени 125 хил. лв. за фонд "Резервен", през 2007 г. – 270 хил. лв., през 2011 г. – 279 хил лв., през 2012 г. – 357 хил. лв., през 2013 г. – 64 хил. лв. Така към 31.12.2013 г. резервите по ТЗ са в размер на 1 095 хил. лв. През 2014 г. от печалбата за 2013 г. с Протокол на Министерство на здравеопазването с № РД-16-243/22.07.2014 г. за резерви са заделени 53 хил. лв. Към 31.12.2014 г. те са в размер на 1 148 хил. лв.

От печалбата за 2014 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-296/24.07.2015 г. към резервите са заделени 87 хил. лв. Достигнатият размер е 1 235 хил. лв.

От печалбата за 2015 г. с Протокол на Министерство на здравеопазването с № РД-16-145/25.05.2016 г. към резервите са заделени 28 хил. лв. Достигнатият размер е 1 263 хил. лв.

От печалбата за 2016 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-248/21.06.2017 г. към резервите са заделени 7 хил. лв. Достигнатият размер е 1 270 хил. лв.

От печалбата за 2017 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-205/05.06.2018 г. към резервите са заделени 12 хил. лв. Достигнатият размер е 1 282 хил. лв.

От печалбата за 2018 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-154/11.06.2019 г. към резервите са заделени 8 хил. лв. Достигнатият размер е 1 290 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. размерът им е непроменен.

18.1.3. Други резерви, формирани от:

- Друг вид капитал (Общи резерви), описан в т. 3.18 – 1 122 хил. лв.
- Допълнителни резерви, образувани от печалбата за 2013 г. с Протокол на Министерство на здравеопазването с № РД-16-243/22.07.2014 г. – 304 хил. лв., през 2015 г. със същият протокол за разпределение на печалбата за 2014 г. са заделени допълнителни резерви в размер на 783 хил. лв. Общият им размер към 31.12.2015 г. е 1 087 хил. лв. От печалбата за 2015 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-145/25.05.2016 г. към резервите са заделени 269 хил. лв. Достигнатият размер е 1 356 хил. лв.

От печалбата за 2016 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-248/21.06.2017 г. към резервите са заделени 72 хил. лв. Достигнатият размер е 1 428 хил. лв.

От печалбата за 2017 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-205/05.06.2018 г. към резервите са заделени 131 хил. лв. Достигнатият размер е 1 559 хил. лв.

От печалбата за 2018 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-154/11.06.2019 г. към резервите са заделени 86 хил. лв. Достигнатият размер е 1 645 хил. лв.

- Резерв за предстоящи плащания на персонала. От (1 958) хил. лв. за 2015 г. е коригиран с изплатените през 2016 г. обезщетения при пенсиониране на персонала и осчетоводените отсрочени данъци. Към 31.12.2016 г. Размерът му е (1 775) хил. лв. През 2017 г. е коригиран в размер на (1 946), съгласно актюерски доклад от 06.02.2018 г.

През 2018 г. е коригиран в размер на (2 242), съгласно актюерски доклад от 01.03.2019 г.
През 2019 г. е коригиран в размер на (1 864), съгласно актюерски доклад от 20.02.2020 г.
Към 31.12.2021 г. имат същия размер (1 864).

18.2. Финансов резултат от минали отчетни периоди

Неразпределена печалба

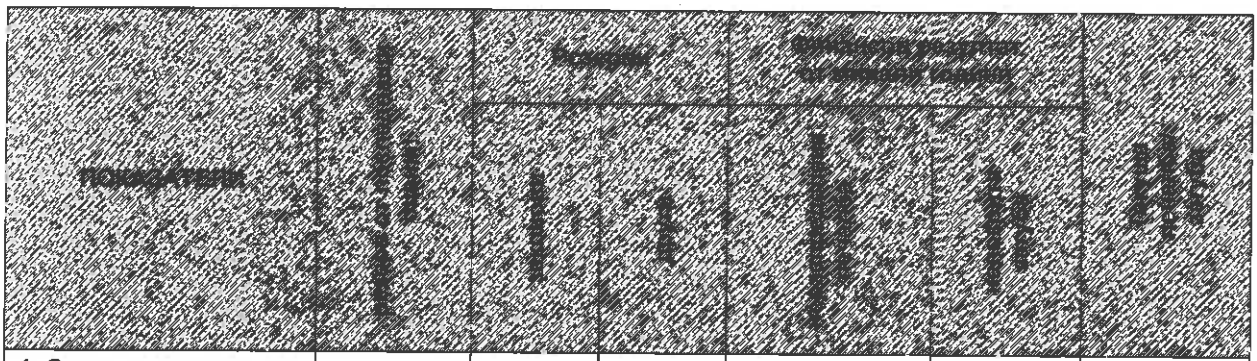
Към 31.12.2021 г. неразпределната печалба за минали години е в размер на 33 хил. лв.
Формирана от амортизираната част на преоценъчния резерв, както следва:
За 2019 г. – 17 хил. лв.
За 2020 г. - 4 хил. лв.
За 2021 г. - 12 хил. лв.

Непокрита загуба

Към 31.12.2021 г. непокритата загуба минали години е в размер на 3 703 хил. лв.

18.3. Финансов резултат от текущия отчетен период

Към 31.12.2021 г. финансовият резултат от текущия отчетен период е загуба в размер на 6 029 хил. лв.



1. Салдо в началото на отчетния период	489	1 290	903	21	(1 257)	(2 446)
2. Финансов резултат за текущия период						(6 029)
3. Разпределение на печалбата					(2 446)	2 446

4. Други изменения	(11)			12		
5. Салдо в края на отчетния период	**478**	**1 290**	**903**	**33**	**(3 703)**	**(6 029)**

19. Провизии и сходни задължения

Дружеството има задължението за изплащане на доходи при напускане на служители, които се пенсионират в Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД, гр. Плевен, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222 ал.3, и Колективния трудов договор.

Съгласно актюерска оценка, изготвена от лицензиран оценител дългосрочната част от задълженията възлиза на 1 639 хил. лв.

Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 639	1 642
Общо провизии и сходни задължения:	**1 639**	**1 642**

20. Задължения

до 1 година	30	1 931
над 1 година	11	21
до 1 година	2	12
над 1 година	7	1
до 1 година	10 614	10 798
над 1 година	150	610
задължения към персонала, в т.ч.:	***7 228***	***6 054***
до 1 година	***7 174***	***6 000***
персонал	*2 869*	*2 197*
за компенсируеми отпуски	*2 833*	*2 452*
за бъдещи плащания по актюерска оценка	*1 472*	*1 351*
над 1 година	*54*	*54*
осигурителни задължения, в т.ч.:	***1 665***	***1 400***
за осигуровки	*1 108*	*918*
осигуровки върху компенсируеми отпуски	*557*	*482*
данъчни задължения, в т.ч.:	***330***	***244***
разчети за ДДС	*13*	*15*
разчети за ДОД	*309*	*224*
други разчети с бюджета и ведомства	*8*	*5*
задължения по договори с МЗ за капиталови разходи, в т.ч.	*744*	*3 000*

до 1 година	*594*	*2 600*
над 1 година	*150*	*400*
други задължения, в т.ч.:	***797***	***710***
задължения за гаранции	*447*	*398*
други	*350*	312
Общо задължения, в т.ч.:	**18 695**	**19 746**
до 1 година	**18 527**	**19 114**
над 1 година	**168**	**632**

- Получените аванси включват авансови вноски по договори за наем за 41 хил. лв. Вноските за наем подлежат на възстановяване след изтичане на двугодишния срок на договорите.
- Задълженията към доставчици са от търговски сделки, касаещи основната дейност, и са с текущ характер.
- Задълженията към предприятия от група също са формирани от авансово платени вноски по договори за наем.
- Задълженията към персонала, осигурителните и данъчните задължения са с произход м. декември 2021 г. и са платени в законоустановените срокове.
- По договори с Министерство на здравеопазването за предоставяне на целеви субсидии за капиталови разходи на Дружеството, 150 хил. лв. са със срок на изпълнение до 2023 г.
- Задълженията за гаранции представлява получени депозити за участия в конкурси по обществени поръчки и гаранции за добро изпълнение по сключените договори и общо с другите задължения за доставки, касаещи дейността на лечебното заведение.

21. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирания, в т.ч.:		
нетекущи, в т.ч.	***2 695***	***2 997***
правителство	*2 004*	*2 219*
дарители	*691*	*778*
текущи, в т.ч.	***553***	***362***
правителство	*352*	185
дарители	*201*	*177*
Общо финансирания и приходи за бъдещи периоди	**3 248**	**3 359**

Нетекущата част на финансиранията представлява непризнато на приход финансиране за придобиване на нетекущи активи, съответстващо на неамортизираната част на придобитите чрез финансиране на нетекущи активи.
Текущата част представлява отчетна стойност на налични материални запаси, които не са вложени в употреба към 31.12.2021 г.

22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2021 г. съгласно СС 24 са както следва:

- "Диагностично Консултативен Център – Плевен" ЕООД – дъщерно Дружество;
- "Медеон – Плевен 2009" ЕООД – дъщерно Дружество;
- Членовете на Съвета на директорите – лица, ключов ръководен персонал

През отчетния период Дружеството извърши следните сделки със свързани лица:

[illegible]	[illegible]	[illegible]
"Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Наем медицинска апаратура	37
	Стерилизация на инструменти	5
	Консумативи	44
	Съхранение на биологични отпадъци	1
	Лабораторни изследвания	1
	Авансови вноски по договор за наем	2
	Общо:	**90**
"Медеон -Плевен 2009" ЕООД	Наем на помещения	2
	Консумативи	4
	Общо:	**6**

[illegible]	[illegible]	[illegible]
"Медеон -Плевен 2009" ЕООД	Дейност по трудова медицина	36
	Общо:	**36**

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Неуредени разчети между свързани лица към 31.12.2021 г.

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
"Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Консумативи	8	
	Авансови вноски по договор за наем		7
"Медеон -Плевен 2009" ЕООД	Наем и консумативи	7	
	Авансова вноски по договор за наем		2
	Общо:	**15**	**9**

През отчетния период не са начислявани провизии по отношение на неуредените салда. Не са отписвани на разход вземания от свързани лица.

23. Доход на една акция

	Към 31.12.2021 г.	***Към 31.12.2020 г.***
Финансов резултат – лв.	(6 029 297.84)	(2 446 320.24)
Среден брой акции	3 043 444	2 782 130
Доход на една акция – лв.	-1.98	-0.88

24. Активи и пасиви извън баланса

24.1. Активи извън баланса

Дружеството отчита задбалансово активи както следва:

- Съхранявани и/или ползвани в дейността чужди активи – медицинска апаратура и стопански инвентар, предоставени за ползване основно от Медицински университет – Плевен;
- Активи в употреба под прага на същественост, изписани на разход;
- Текущи материални активи в употреба, изписани на разход.

24.2. Пасиви извън баланса

- Задължения по сключени договори за нуждите на лечебното заведение.

25. Събития след датата на баланса

В края на месец февруари 2022 година започна въоръжен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни са силно нарушени, а много страни от Европа, както и САЩ наложиха на Русия редица икономически санкции.

Тези събития и мерки биха могли да доведат до промяна на цените на енергоносителите и на много други стоки и услуги, както и да повлияят негативно на световната и европейска икономики през следващите години.

Дружеството няма пряка експозиция към Украйна, Русия и Беларус.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база. Дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на дейността, паричните потоци, рентабилността и др.

Извън тези оповестявания между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване няма възникнали:

- коригиращи събития, които да налагат корекция на признати суми или признаване на суми, които не са били признати и
- други некоригиращи събития, които да изискват допълнително оповестяване.

Забележка: Предвид характера на дейността на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД, като управляващо и обслужващо Дружество на дъщерни компании, следва да се има предвид, че пълна и точна представа относно финансовите резултати на Групата дава само консолидирания годишен финансов отчет.

Дата 13.04.2022 г.

Съставител (Главен счетоводител)

Ралица Павлинова Петкова-Таблова

Изпълнителен директор
Доц. д-р Цветан Христофоров Луканов, д.м.

Д-р Георги Странски Министерство на здравеопазването ЕАД - ПЛЕВЕН