



УНИВЕРСИТЕТСКА
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
“АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД

София 1431, ул. „Св. Георги Софийски” №1 Централа: 92-301, тел./факс: 9230 646,
e-mail: umbal.alexandrovska@gmail.com

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2012 година

- Директорите -
- √ Протокол № 6/13.05.2013 г. от Заседание на Съвета на Извлечение.
 - √ Доклад на независимия одитор.
 - √ Годишен доклад за дейността.
 - √ Финансов отчет.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА
АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД**

**ИЗВЛЕЧЕНИЕ!
ПРОТОКОЛ
№ 5/16.04.2013г.**

Днес, 16.04.2013 год., 15.30 часа, в гр. София, ул. "Георги Софийски" № 1, се проведе заседание на Съвета на директорите на УМБАЛ "Александровска" ЕАД, в състав:

Д-р Костадин Георгиев Ангелов
Проф. д-р Марин Белев Маринов
Проф. д-р Виолета Димитрова Маринова

Заседанието е свикано при следния дневен ред:

.....
7. Разни.
.....

ПО ТОЧКА СЕДМА ОТ ДНЕВНИЯ РЕД: РАЗНИ

ПО ТОЧКА 7.2.

Д-р Ангелов постави на обсъждане въпроса за възможността да бъдат изплатени допълнителни трудови възнаграждения на служителите на лечебното заведение за постигнатите по-добри количествени и качествени показатели при извършването на лечебната дейност за първото тримесечие на 2013г.

След обстоен анализ и разчети на финансовите резултати и очакваните постъпления, вземайки предвид и предстоящите Великденски празници, всички присъстващи с единодушие се съгласиха да бъдат начислени и изплатени допълнителни трудови възнаграждения за всички служители работещи към 31.12.2012г. по трудови правоотношения, с цел получаване на нетна сума от по 100 лв., с изключение на служителите отсъствали поради продължителен болничен и неплатен отпуск /повече от 2 месеца без прекъсване/ или в отпуск по майчинство, и подкрепиха направеното предложение размера на определеното по-горе допълнително трудово възнаграждение да бъде различно единствено за следните служители:

- за служителите назначени след 01.01.2013г. размерът на полагаемата сума да бъде по 10 лв. за всеки отработен месец, след 01.01.2013г.

Воден от горното, Съветът на директорите, Решава:

1. Дава съгласие за изплащане на еднократни допълнителни трудови възнаграждения на служителите на лечебното заведение и възлага на изпълнителния директор да предприеме необходимите действия за начисляване и изплащане на допълнителни трудови възнаграждения на служителите на лечебното заведение, в съответствие с гореописаните размери и условия.

ГЛАСУВАЛИ „ЗА” - 3-МА; „ПРОТИВ” – 0; „ВЪЗДЪРЖАЛ СЕ” – 0;

.....
След изчерпване на дневния ред, заседанието на Съвета на директорите беше закрито.

Д-р Костадин Ангелов – Изпълнителен директор
Проф. д-р Марин Маринов – Председател на СД
Проф. д-р Виолета Димитрова – Член на СД

п /не се чете/
п /не се чете/
п /не се чете/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО
СОБСТВЕНИК
на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД
ЕИК 831605795
гр. София

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД (Групата), включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 г. и консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирани финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на

консолидирания финансов отчет от страна на Групата, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Групата. Одитът също така включва оценка за уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит представя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕАД (Групата) към 31.12.2012 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Параграф за обръщане на внимание

Към 31.12.2012 г. чистата стойност на имуществото на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕАД по чл. 247а от Търговския закон е под размера на вписания капитал и дружеството попада в презумцията на чл. 252 ал. 1 т. 5 от Търговския закон.

Доклад върху други законови изисквания

В съответствие с изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството ние се запознахме с Доклада за дейността на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕАД (Групата) през 2012 г. Отговорността за изготвяне на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Групата. По наше мнение представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствия с консолидирания финансов отчет на Групата за 2012 година.

13.05.2013 г.
гр. София



Лъчезар Костов
Регистриран одитор, управител
„Алфа Одит Сървисиз“ ООД

Годишен доклад
за дейността
на Групата „АЛЕКСАНДРОВСКА”
за периода 01.01.2012 – 31.12.2012 г.

I. Анализ на финансовото състояние на Групата „АЛЕКСАНДРОВСКА” за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г.

Дейността на Групата „Александровска” за 2012 г. се характеризира с някои специфични изменения за този период сравнен със същият период за предходната година. Тези изменения намират отражение в дейността, която осъществява болницата по смисъла на Закона за лечебните заведения и търговският закон, въз основа на който се формират и икономическите резултати на Групата „Александровска”. Тези резултати са отчетени чрез основната счетоводна отчетна документация по смисъла на Закона за счетоводството и националните статистически формуляри:

счетоводен баланс

отчет за приходи и разходи

отчет за паричните потоци

Анализът се извършва въз основа на данните отразени в тези отчетни документи, като в него се третира по – важните и съществени изменения настъпили за тези два отчетни периода – текущ и от преходна година.

1. Анализ на приходите на Групата „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г.

Общият размер на нетните приходи от дейността на Групата „АЛЕКСАНДРОВСКА“ за 2012 г. възлиза на 41 507 хил.лв, за 2011 г. те са в размер на 41 116 хил. лв. , или се наблюдава ръст с 391 хил.лева.

В структурата на приходите значим дял заемат приходите по договор с НЗОК (за извършената дейност по клинични пътеки, вложени при лечението имплантанти, извършени процедури за диализно лечение, и лечение на онкоболни). През 2012 те са в размер на 23 506 хил.лв в сравнение с 2011 г. те са в размер на 17 411 хил. лв., или с 6 0958 хил.лв. в повече..

Приходите от финансираня са в размер на 10 057 хил.лв. са намаляли с 5 852 хил.лв. при 15 909 хил.лева през 2011 година. От тях приходите от МЗ по Методиката за субсидиране, имат следната структура:

	Хил.лв 2012 г	Хил.лв 2011 г
Редовна субсидия	8 665	8 417
Субсидия трансплантации	1 085	905
Скъпо струващи	19	5 438
Изотопи	288	1 050

Редовната субсидия е с променено финасиране на дейността в психиатричните клиники по методиката за субсидиране на здравните заведения за 2012 г, и извършените повече дейности при изследването и лечението на транспланитарните пациенти.

Приходите от платени медицински услуги по утвърден ценоразпис и от потребителска такса са в размер на 3 772 х.лв и в сравнение с 2011 г.- 3 059 х.лв., са увеличени с 713 х.лв

Даренията и другите приходи заемат по-малък дял в структурата на приходите, но също бележат увеличение, от 3 512 х.лв хил.лв за 2011 г през 2012 те са в размер на 3 653 х.лв. ил в повече с 141 х.лв.

Причини за увеличенията или намаленията на видове приходи се групират в трите неизменящи се основни фактори оказващи влияние върху приходната част в отчета за приходи и разходи а именно:

- засилена и силно проявена конкурентна среда и среда на предлагане на качествени медицински услуги.
- фактори от вътрешно – организационни въпроси по организиране и провеждане на по – ефективно и качествено медицинско обслужване.
- фактори свързани с по – късно уточняване и регламентиране на финансирания от НЗОК и Министерство на здравеопазването.

2. Анализ на разходите на Групата „Александровска” за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г.

Извършените разходи за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г. са в размер на 41 575 хил.лв. спрямо 41 141 хил.лв. за същия период на 2011 г. Увеличението е в размер на 434 хил.лева и се дължи най-вече на реализираните в повече приходи за 2012 г.

Разходите за материали и консумативи заемат важно значение, и основно зависят от обема извършена дейност.

През 2012 година те съставляват 32 на сто от общите разходи и са на стойност от 13 494 хил.лв., спрямо 15 072 х.лв. за 2011 г.,бележат спад, което е вследствие на прецизиране на заявените разходи и контрол върху отпускането им.

Разходите за външни услуги през 2012 година са в размер на 4 385 х. лв. и са се увеличили в сравнение с 2011 г. с 123 х. лв. като цяло, но в своята структура са с различна динамика на увеличение или намаление.Увеличен е разхода за вода, за топлоенергия и ел енергия, спрямо предходната година общо и за трите пера с 190 х.лв., като темп на увеличение на тези три разхода се наблюдава и за предходните години. Увеличението се дължи на увеличение на цените, а и на факта, че тези разходи са не само основни за лечебното заведение, а и необходими за

извършването на дейността, и се влияят от обема и. Увеличението на разходите за абонаментно обслужване на апаратурата с 98 х.лв, разход за медицински услуги от други болнични заведения с 65 х.лв, изгаряне на болнични отпадъци с 43 х.лв също са свързани с увеличения размер на извършените медицински услуги. Увеличението на разходите за текущи ремонти с 71 х.лв., се дължи на планираните и извършени текущи ремонти на отделните клиники през 2012 г:

През м.09.2012 г. са променяни основните работни заплати в УМБАЛ, и разходите за персонала бележат ръст спрямо 2011 г с 1 757 хил.лв – 19 772 хил.лв спрямо 18 015 хил.лв. за 2011 г. Средносписъчният персонал за 2012 година е 1 868 служители спрямо 2011 г - 1851 служители.

Нарастването през 2012 г. на разходите за амортизации се дължи на закупено ново оборудване от собствени средства (смесено финансиране) и въвеждането в експлоатация на нови нетекущи активи. За отчетната година разходите за амортизации са в размер на 3 235 хил.. лв., през 2011 г. са възлизали на 3 160 хил. лв. – нарастване с 75 хил.лв.

Другите оперативни разходи са в размер на 621 х.лв и бележат увеличение спрямо 2011 г . с 14 х.лв Това са разходи за командировки, санкции, глоби, брак на активи, частта от непризнатия данъчен кредит за медицинската дейност, съгласно разпоредбите на ЗДДС, представителни разходи, алтернативни данъци.

3. Анализ на финансовия резултат на Групата „Александровска” за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г.

За периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г. Групата „Александровска” Е реализира нетната печалба в размер на 21 х.лв., спрямо 609 хил.лв. загуба за 2011 г.

Печалбата ще покрие загуби от предходни години.

Това се дължи както споменахме по-горе най-вече от увеличението на приходите и планиран и контрол на извършваните разходи.

4. Анализ на задлъжнялостта на Групата „Александровска” за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г.

Умелото управление на паричните средства през изминалата година доведе до запазване нивото на текущите пасиви на болницата.

Към 31.12.2012 г. търговските задълженията на Групата „Александровска” са в размер на 3 426 хил.лв., спрямо 31.12.2011 г. – 5 231 хил.лв.лв.

Задълженията към доставчици са 2906 х.лв и са текущи до 1 година, представляват задължения за : Доставки на медикаменти и животоспасяващи лекарства - 1 172 х. лв., Доставки на медицински консумативи и скъпоструващ консуматив 1 011 х. лв., Доставки на други материали 87 х. лв., Доставки на услуги 636 х. лв.

Няма просрочени задължения.

Няма начислени лихви за просрочие.

Получените аванси от клиенти са за бъдещи продажби на услуги 43 хил.лв

Най-големи са задълженията за медикаменти и медицински консуматив към следните доставчици: Маримпекс 7 ООД - 436 х.лв, Нови мед ООД – 293 х.лв., Софарма трейдинг АД – 250 х.лв, Медекс ООД -132 х.лв., Трейдконсулт ЕООД -116 х.лв, Марвена ООД – 116 х.лв, Либра ЕАД -112 х.лв, Б Браун Медикал ЕООД - 121 х.лв

Общо за годината са изплатени задължения към доставчици в размер на 19 851 х.лв

5. Основни рискове, пред които е изправена Групата „Александровска”.

Промяна на системата за финансиране на болничната помощ в България и преминаването от финансиране на база клинични пътеки към финансиране на база диагностично-свързани групи (ДСГ) създава трудности за болницата при приспособяването. За сега оценката на възможните последици от въвеждането на ДСГ в България е трудна и неясна (неопределена).

Сериозен риск, пред който е изправен болницата е този, свързан с въведените „лимити за извършена дейност“ от страна на Националната здравноосигурителна каса. Така, при запазване на същата счетоводна политика за обезценяване на надлимитните случаи по клинични пътеки в разходната част на лечебното заведение и ДКЦ би могло да настъпи значимо увеличение, което от своя страна ще влоши още финансовото състояние на Групата.

II. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

След датата, към която е съставен годишният финансов отчет, не са настъпили значими събития, които да променят в значителна степен резултатите от функционирането на болницата.

III. Вероятно бъдещо развитие на болницата

Бъдещото развитие на Групата "Александровска" през следващата година ще бъде насочено изцяло към оказване на качествени медицински услуги на пациентите, осигуряване на равен достъп за болните от столицата и от други райони на страната, повишаване на ефективността на функционирането на болницата и към подобряване на финансовото ѝ състояние.

За реализирането на поставената цел усилията ще се насочат в следните направления.

Продължаване на политиката на Групата "Александровска" по замяна на физически и морално остарялото оборудване с нова, специализирана и високоефективна техника. Към настоящия момент една част от медицинското оборудване е остаряло и физически изхабено. Това налага чести и продължителни ремонти, свързани със закупуване и подмяна на резервни части, което оскъпява допълнително лечението на пациентите. Закупуването на нова техника и оборудване ще позволи да се повиши ефективността на лечебния процес.

Намаляване на престоя на болните по клинични пътеки до определения от НЗОК минимум, без да се нарушава качеството на лечебния процес.

Разширяване на работата на някои от отделенията в извънболничната медико-диагностична дейност, което ще доведе до увеличаване на приходите и подобряване на финансовия резултат.

Продължаване на въведената финансова дисциплина за намаляване на административните и прецизиране на всички общоболнични разходи.

Реализацията на посочените мерки ще доведе до по-ефективно функциониране на Групата „Александровска“ на пазара на здравни услуги в страната.

IV. Действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност

Провеждането на непрекъснато следдипломно обучение в съответствие с Европейските изисквания е в основата на научно-преподавателската дейност на болницата.

Научно-преподавателската работа в УМБАЛ"Александровска"ЕАД като част от Групата „Александровска“ е с дългогодишна традиция, създава школа за развитие и обучение на специалисти в областта на кардиологията, детската кардиология, съдовата и сърдечна хирургия,

очните болести, детската психиатрия, кожните и венерически болести, неврологичните заболявания. В нея работят 303 научно-преподавателски кадри. Академичният състав е представен от 30 професори, 61 доценти, 134 главни асистенти и 78 асистенти, 111 – с научна степен *“Доктор”*, 25 – *“Доктор на медицинските науки”* и 1- *Доктор на икономическите науки*.

Големият брой амбулаторни и стационарни пациенти, широкия спектър лабораторни и инструментални изследвания и специфични различни видове лечебни интервенции, които се извършват в УМБАЛ „Александровска” ЕАД, в ДКЦ „Александровска”, както и ремонтираните учебни зали, създават отлични условия за обучение на студенти, специализанти и докторанти.

V. Информация изискуема по силата на Търговския закон

За периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г. Групата няма придобити и прехвърлени собствени акции.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите на УМБАЛ „Александровска” ЕАД възлизат на 73 хил. лева.

Членовете на Съвета на директорите не притежават, не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството през 2012 г. Членовете на съвета на директорите не участват в съвета на друго търговско дружество, като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество и не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

VI. Наличие на клонове на Групата

Групата „Александровска” не разполага със собствени клонове.

VII. Използвани от Групата финансови инструменти

Групата “Александровска” ЕАД не използва специфични финансови инструменти.

Изпълнителен директор:

Д-р КОСТАДИН АНГЕЛОВ



КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За 2012 година

**Консолидираният финансов отчет за годината завършваща
на 31 декември 2012
е одобрен и подписан от името на УМБАЛ “Александровска” АД
от**

Изпълнителен директор:

Д-р Костадин Ангелов

Съставител:

Д-р Божидарка Джамбазова, д.и.н

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ....	
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ...	
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ...	
1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА	
2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА.....	
2.1. Изявление за съответствие.....	
2.2. Сравнителни данни.....	
2.3. Корекции на сравнителни данни.....	
2.4. Използуване на приблизителни счетоводни оценки и предположения.....	
2.5. Отчетна валута.....	
Функционална валута и валута на представяне.....	
Сделки в чуждестранна валута.....	
3.Дефиниции и оценки на елементите на Консолидирания отчет за финансовото състояние.....	
4.Дефиниции и оценки по Консолидирания отчет за всеобхватния доход.....	
5.Управление на финансовите рискове.Фактори на финансовите рискове.....	
6.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
6.1. Имоти, машини и съоръжения.....	
6.2. Нематериални дълготрайни активи.....	
6.3. Разходи за придобиване на ДА.....	
6.4. Разходи за амортизация	
6.5. Материални запаси.....	
6.6. Търговски и други вземания.....	
6.7. Парични средства и парични еквиваленти.....	
6.8. Финансирания.....	
6.9. Капитал и резерви.....	
6.10.Нетекущи пасиви.....	
6.11. Отсрочени данъци.....	
6.12.Търговски и други задължения.....	
6.13.Задължения към персонала и осигурители.....	

6.14. Данъчни задължения.....	
6.15. Приходи от медицинска дейност.....	
6.16. Други приходи.....	
6.17. Разходи за суровини и материали.....	
6.18. Разходи за външни услуги.....	
6.19. Разходи за персонала.....	
6.20. Други оперативни разходи.....	
6.21. Финансови приходи/разходи.....	
6.22. Разход за данък върху дохода.....	
7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.....	
8. Ключов управленски персонал.....	
9. Възнаграждения за одиторски услуги.....	
10. Условни активи и условни задължения.....	
11. Натурални показатели.....	
12. Събития след края на отчетния период.....	

УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр.СОФИЯ, ЕИК 831605795
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 Декември 2012 година

	Приложение	31.12.2012 г. BGN'000	31.12.2011 г. BGN'000
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	(6.1)	28 712	28 489
Нематериални активи	(6.2)	7	22
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	(6.3)	145	3 106
Активи по отсрочени данъци	(6.11)	8	8
Сума на нетекущите активи		28 872	31 625
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	(6.5)	575	812
Търговски и други вземания	(6.6)	3 016	2 411
Парични средства и парични еквиваленти	(6.7)	2 948	3 851
Банкови депозити		2 126	2 128
Сума на текущите активи		8 665	9 202
ОБЩО АКТИВИ		37 537	40 827
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
<i>Собствен капитал</i>			
Основен акционерен капитал	(6.9)	33 092	33 092
Други резерви	(6.9)	1 001	994
Нагрупана печалба/загуба/	(6.9)	-29 308	-28 692
Общ всеобхватен доход за периода	(6.9)	21	-609
Общо собствен капитал		4 806	4 785
Финансиране за дълготрайни активи	(6.8)	24 274	26 037
Финансиране за текуща дейност	(6.8)	773	690
Обща сума на финансиранята		25 047	26 727
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Провизии за доходи при пенсиониране	(6.10)	1 381	1 372
Сума на нетекущите пасиви		1 381	1 372
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	(6.12)	3 426	5 231
Задължения към персонала	(6.13)	2 120	1 992
Задължения за осигуровки и данъци по ЗДДФЛ	(6.13)	736	667
Данъчни задължения	(6.14)	21	53
Сума на текущите пасиви		6 303	7 943
Сума на пасивите		7 684	9 315
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		37 537	40 827

Консолидираният отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния консолидиран финансов отчет, представени в приложения от (6.1) до (6.14) на съответните страници.

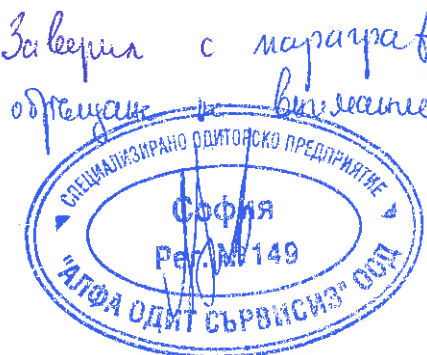
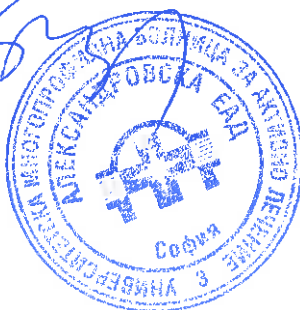
дата: 10.05.2013 г

Изпълнителен директор:

Д-р Костадин Ангелов

Съставител:

Д-р Божидарка Джамбазова



Закрепена с параграф 8
 одобрена и вписана
 13/05/2013

КОНСОЛИДИРАН ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината завършваща на 31 декември 2012 година

в хиляди лева

	Приложение №	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Приходи от медицински дейности	(6.15)	37 944	37 029
Други приходи	(6.16)	3 653	3 512
		41 597	40 541
Разходи за материали и консумативи	(6.17)	-13 494	-15 072
Разходи за външни услуги	(6.18)	-4 385	-4 262
Разходи за персонала	(6.19)	-19 772	-18 015
Разходи за амортизации	(6.4)	-3 235	-3 160
Други оперативни разходи	(6.20)	-621	-607
		-41 507	-41 116
Резултат преди финансови приходи		90	-575
Финансови приходи/(разходи) нетно	(6.21)	-68	-25
Печалба /(загуба) преди данъци		22	-600
Разход за данък върху дохода	(6.22)	-1	-9
Печалба/ (загуба) за периода		21	-609
Сума на всеобхватния доход за периода		21	-609

Консолидираният отчет за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния консолидиран финансов отчет, представени в приложения от (6.15) до (6.22) на съответните страници.

дата: 10.05.2013 г

Изпълнителен директор:

Д-р Костадин Ангелов

Съставител:

Д-р Божидарка Джамбазова



Заверен с параграф 78
от Закона за
13/05/2013



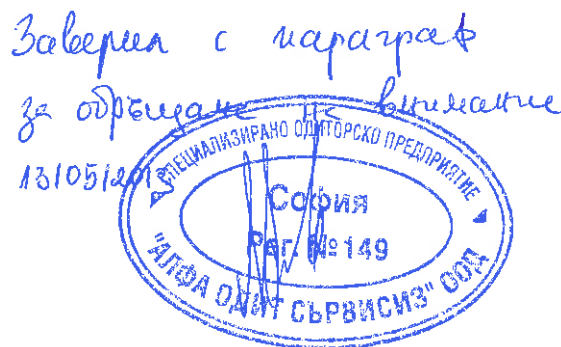
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината завършваща на 31 декември 2012 година
в хиляди лева

	Приложение №	31.12.2012 г. BGN'000	31.12.2011 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		38 966	35 285
Плащания на доставчици		-19 851	-15 744
Плащания, свързани с персонала, вкл. осигуровки и данъци		-19 750	-18 498
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-15	-6
Други постъпления/(плащания), нетно		-82	-333
Нетни парични потоци от оперативна дейност		-732	704
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		-206	-621
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		-206	-621
Парични потоци от финансова дейност			
Други постъпления от финансова дейност, нето		35	72
Нетни парични потоци от финансова дейност		35	72
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства		-903	155
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		3 851	3 696
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември	(6.7)	2 948	3 851

Консолидираният отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния консолидиран финансов отчет, представени в приложение (6.7) на съответните страници.

дата: 10.05.2013 г

Изпълнителен директор:
Д-р Костадин Ангелов
Съставител:
Д-р Божидарка Джамбазова



УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр.СОФИЯ, ЕИК 831605795

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

в хиляди лева

Приложение №	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Финансов резултат от приходни години	Текущ фин. резултат	Общо собствен капитал
Салдо на 01.01.2011 г.	33 092	126	734	-29 600	1 045	5 407
Промени в собствения капитал за 2011						
Разпределение на финансов резултат		103	21	916	(1045)	- 5
Други изменения				- 8		- 8
Сума на всеобхватния доход за периода					- 609	- 609
Остатък към 31.12.2011 (6.9)	33 092	229	765	-28 692	609	4 785
Салдо на 01.01.2012 г.	33 092	229	765	-28 692	(609)	4 785
Промени в собствения капитал за 2012						
Разпределение на финансов резултат			7	- 616	609	0
Сума на всеобхватния доход за периода					21	21
Остатък към 31.12.2012 (6.9)	33 092	229	772	-29 308	21	4 806

Консолидираният отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представящи неразделна част от годишния консолидиран финансов отчет, представени в приложение (6.9) на съответните страници.

дата: 10.05.2013 г.

Изпълнителен директор:

Д-р Костадин Ангелов

Съставител:

д-р Божидарка Джамбазова

Завършен с парача +
отпечатан и вложен



ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на съвета на директорите на дружеството-майка до 13.03.2013 г. :

Доц. Д-р Захарина Савова

Проф. д-р Лъчезар Динчов Трайков

Проф. д-р Марин Белев Маринов

Членове на съвета на директорите след 13.03.2013 г. :

Д-р Костадин Ангелов

Проф. д-р Виолета Димитрова Маринова

Проф. д-р Марин Белев Маринов

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Лъчезар Динчов Трайков до 13.03.2013 г.

Д-р Костадин Георгиев Ангелов след 13.03.2013 г

Съставител:

Д-р Божидарка Джамбазова

Офис на управление

1431 София

Ул. "Георги Софийски" №1

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк

Първа инвестиционна банка

Райфайзен банк България

Юристи

Таня Атанасова Симова

Даниела Цекова

Диана Вълкова

Одитори:

Алфа Одит Сървисиз ООД с ръководител д.е.с. Лъчезар Костов

Специализирано одиторско предприятие №149 в регистъра на ИДЕС

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата

Дата на консолидирания финансов отчет

10.05.2013 г.

Отчетен период

01.01.2012 – 31.12.2012 г

Дата на одобрение за публикуване

13.05.2013 г

Сравнителна информация за предходен период

2011 год.

Орган одобрил отчета за публикуване

Съветът на директорите с Решение вписано в протокол от дата

13.05.2013 г

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД е дружество, регистрирано в РБългария със седалище гр. София и адрес на управление: ул.”Св.Георги Софийски” №1.

ДКЦ „Александровска ЕООД е дъщерно дружество, създадено през 2010 г. със 100 % капитал собственост на на УМБАЛ „Александровска”

Седалище и адрес на дружеството е гр.София ул.”Св.Георги Софийски” №1

СТМ „ Александровска” ЕООД е дъщерно дружество, създадено през 2008 г. със 100 % капитал собственост на на УМБАЛ „Александровска”.

Седалище и адрес на дружеството е гр.София ул.”Св.Георги Софийски” №1

ДВХДЦ”Александровска” ЕООД е учредено на 19.05.2010 г с 100 % капитал собственост на на УМБАЛ „Александровска”.

Седалище и адрес на дружеството е гр.София ул.”Св.Георги Софийски” №1

1.1.Собственост и управление

УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД е дружество със 100% държавно участие с принципал Министерство на здравеопазването.

УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3 / трима/ членове.

Дружеството-майка се управлява и представлява от изпълнителен директор проф.д-р Лъчазар Трайков на основание договор за възлагане на управление №РД-17-50/08.02.2010 г. до 13.03.2013 г., а с договор за възлагане на управление №РД-16-61/11.03.2013 г. от Д-р Костадин Георгиев Ангелов.

На основание Решение №14/11.07.2006г. по ф.д.№10719/2000г. на ФО – СГС е вписана промяна в наименованието на търговското дружество – Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Александровска” ЕАД. Към 14.06.2008 е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик-министерство на здравеопазването с 2984 х.лв. с вписване № 20080614143505 на Агенция по вписванията и Протокол от общото събрание на УМБАЛ Александровска ЕАД № РД-16-126/23.04.2008 г. Към 31.03.2009 е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик-министерство на здравеопазването с 3800 х лв. с вписване № 20090331111232 на Агенция по вписванията и Протокол от общото събрание на УМБАЛ Александровска ЕАД № РД-16-67/17.03.2009 г.С Протокол № РД 16-86/24.02.2010 г. на Общото събрание е увеличен капитала с 1828 х.лв. и и вписан в Агенцията по вписванията.

ДКЦ „Александровска” ЕООД се представлява и управлява от д-р Чавдар Еленков.

СТМ „Александровска” ЕООД се представлява и управлява от г-жа Християнка Вълчева.

ДВХДЦ”Александровска” ЕООД се представлява и управлява от д-р Валенти Спасов.

Към 31.12.2012 г. числеността на персонала в групата е 1 868 служители.

Към 31.12.2011 г. общият брой на служителите в групата е 1 851 служители.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на УМБАЛ" Александровска" ЕАД за отчетния период включва следните видове операции и сделки:

- Осъществяване на болнична помощ в областта на вътрешни болести, коремна хирургия, урология, неврология, психиатрия, кожни болести, физиотерапия и рехабилитация, образна диагностика, нуклеарна медицина, хемодиализа, интензивно лечение и диспансерна дейност.

Основна цел на ДКЦ „Александровска” ЕООД е специализирана доболнична медицинска дейност.

Основен предмет на дейност на СТМ"Александровска" ЕООД: Консултации и подпомагане на работодателите за прилагане на превантивни подходи за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд на всички обслужвани работници, участие в извършването на оценката на риска за здравето и безопасността на работещите и разработване на мерки за предотвратяване, отстраняване или намаляване на установения риск, разработване на препоръки, оценка на ефективността на мерките за здравословни и безопасни условия на труд.

Предмет на дейност на ДВХДЦ"Александровска" ЕООД: Представяне на социални услуги по търговски начин, извън обичайната домашна среда на хора в пенсионна възраст или с деменция, на база на дневен център или пълен пансион, съдействие за социални контакти и специализирана медицинска помощ, предоставяне на социални услуги в общността по смисъла подпомагане и правилника му.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Счетоводната политика, прилагана последователно по отношение на съществени обекти относно формиране на резултатите от дейността и финансовото състояние на Групата, е посочена по-долу.

Дружествата в Групата извършват своите счетоводни записвания в български лева в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните във финансовия отчет са оповестени в хиляди лева.

2.1. Основи за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен във всички съществени области в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС). Те се състоят от:

- Международни стандарти за финансово отчитане;
- Международните счетоводни стандарти; и
- Разясненията предоставени от Комитета за разяснения на Международните стандарти за финансово отчитане (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за разяснения (ПКР).

Следните нови стандарти и изменения, както и разяснения, са задължителни за прилагане за първи път за финансовата година започваща на 1

януари 2012 г, но неприложими за Групата в момента (въпреки, че могат да окажат влияние върху отчитането на бъдещи трансакции и събития):

Оповестявания – Трансфери на финансови активи – Изменения на МСФО 7 (издаден през октомври 2010 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011 г.). Промяната изисква допълнителни оповестявания по отношение на излагания на риск, произлизащ от трансферирани финансови активи. Изменението включва изискване да се оповестява по клас на актив характера, балансовата стойност и описание на рисковете и ползи на финансови активи, които са били прехвърлени към друга страна, но въпреки това остават в балансовия отчет на Групата. Изисква се също оповестяванията да позволяват на заинтересованите да разбере количеството на всички свързани задължения, както и връзката между финансови активи и свързани задължения. Когато финансови активи са били отписани, но Групата все още е изложена на определени рискове и ползи, свързани с прехвърления актив, се изисква допълнително оповестяване с цел да се разберат ефектите от тези рискове.

Посочените изменения не намериха израз в допълнителни или изменени оповестявания и нямаха въздействие върху оценката или при признаването на трансакциите и салдата, посочени в този финансов отчет.

Следните нови стандарти и тълкувания са задължителни за годишните периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. или по-късно, и които Групата не е приела по-рано (не се очаква тези промени да имат значителен ефект за финансовия отчет на Групата):

МСФО 7 „Финансови инструменти”(промени), (издаден през декември 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.). Изменението изисква оповестявания, които ще позволят на използващите финансовите отчети на Групата да оценят ефекта или потенциалния ефект на споразумения за нетиране, включително права за компенсация.

МСФО 13 “Оценяване по справедлива стойност” (издаден през май 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.) има за цел да подобри съпоставимостта и да намали сложността чрез предоставяне на точна дефиниция на справедливата стойност и единствен източник за оценка на справедливата стойност и изисквания за оповестяване приложими за МСФО.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (изменен), (издаден през юни 2011 г., в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012 г.), променя оповестяването на статии, представени в друг всеобхватен доход. Промените изискват предприятията да разделят статии, представени в друг всеобхватен доход в две групи, на базата на това дали е възможно или не те да бъдат прекласифицирани в печалба или загуба в бъдеще. Предложеното заглавие използвано от МСС 1 се промени на „отчет за печалба и загуба и друг всеобхватен доход”.

МСС 19 „Доходи на наети лица” (промени), (издаден през юни 2011 г., в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.), налага значителни промени в признаването и оценката на определени разходи за дефиниран пенсионен доход и обезщетения при прекратяване и към оповестяванията на всички доходи на наети лица. Стандартът изисква признаване на всички промени в нетно определеното задължение (актив) за дефинирани доходи, когато те се появят, както следва: (а) разходи за трудов стаж и нетна лихва в печалба и загуба; и (б) преоценяване в друг всеобхватен доход. Групата оценява влиянието на стандарта върху финансовите си отчети.

МСС 32 „Класификация на права“ (промени), (издаден през декември 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г.). Изменението добави насока по прилагането на МСС 32, за да се адресират несъответствия, идентифицирани при прилагането на някои критерии за компенсиране. Това включва изясняване на смисъла на „в момента притежава законно право на компенсация“ и на това, че някои от системите за брутно уреждане могат да бъдат считани еквивалентни на нетно уреждане

МСФО 1 “Прилагане за първи път на МСФО” - промяна, отнасяща се до хиперинфлация и премахване на препратките към фиксирани дати на някои изключения и освобождавания (издаден през декември 2010 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.).

МСФО 10 “Консолидираните финансови отчети” (издаден през май 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.).

МСФО 11 “Съвместни споразумения” (издаден през май 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.).

МСФО 12 “Оповестяване на дялови участия в други предприятия” (издаден през май 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.).

МСС 12 “Данъци върху дохода” – възвращаемост на инвестиционни активи (издаден през декември 2010 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.) представя оборима презумпция, че инвестиционен имот, отчитан по справедлива стойност, се възстановява изцяло чрез продажба.

МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети” (ревизиран през май 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.) е променен и сега целта му е да представи изисквания за осчетоводяване и оповестяване свързани с инвестициите в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия, когато Дружеството изготвя индивидуални финансови отчети. Насоките за контрол и консолидирани финансови отчети в МСС 27 са заменени от МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети”.

МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия” (ревизиран през май 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.) прилага метода на собствения капитал в оценяването на инвестиции в съвместни дружества.

КРМСФО 20 “Разходи по разкриване в производствената фаза на открита мина” (издаден през октомври 2011 г. и в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.).

2.2 Счетоводна конвенция

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

2.3. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, а именно 2011 г.

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

2.4. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на отчета за финансовото състояние, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към отчетната дата, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Към 31 декември 2012 г., задължението на Групата за доходи на персонала при пенсиониране е в размер на 1 381 хил. лв. (2011 – 1 372. хил. лв.). Допълнителна информация за доходите на персонала при пенсиониране е представена в (Бележка 6.13).

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Групата. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и на нематериалните активи е представена в (Бележка 3.1.).

2.6 Отчетна валута

Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на Групата е Българския лев. Групата използва българския лев (BGN) като отчетна валута.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се оценяват в български лева по централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Изключения правят сделките за покупко-продажба на валута, които се завеждат по действителния курс на покупко-продажбата.

Активите и пасивите на Групата, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по централния курс на БНБ към датата на отчета.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им.

Обменният курс на българската валута е фиксиран към еврото в съотношение - 1 EUR/1.95583 BGN.

Обменният курс на българския лев към щатския долар е 1 USD/1.4836 BGN към 31.12.2012 г.

3. Дефиниции и оценки на елементите на Консолидирания отчет за финансовото състояние

3.1. Имоти, машини, съоръжения

Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка.

Част от значимите активи в състава на Имоти, машини и съоръжения са оценени по тяхната справедлива цена към датата на преминаване към МСФО (31.12.2004 г.) от лицензирани оценители. Тази стойност се приема за “условно определена” историческа стойност към тази дата.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Имоти, машини и съоръжения, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Всички Имоти, машини и съоръжения се оценяват първоначално по цена на придобиване и се посочват по историческа цена, намалена с амортизацията.

Като нетекущи активи се признават и придобитите активи от Медицински факултет – Деканат по линия „За учебни цели” на съответните катедри в клиниките на лечебното заведение. Същите се завеждат в баланса съгласно предоставените копия на документи на съответните активи срещу

писмено потвърждение за въвеждане с инвентарен номер от страна на УМБАЛ "Александровска", и си остават собственост на МФ – Деканат. Поддръжката и ремонтите за са за сметка на отделните клиники. Стойността на начислената месечна счетоводна амортизация се отразява и като приход на съответната клиника – Приход от финансираня за ДМА. Активите се инвентаризират при годишната инвентаризация на УМБАЛ "Александровска", и отделно от МФ-Деканат по тяхна заповед за инвентаризация, съвместно с участващи членове от болничното заведение в инвентаризационната комисия.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които Групата поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имоти, машини и съоръжения, 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 начислените амортизации 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 от Имоти, машини и съоръжения, който се отчита отделно, включително 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 Консолидирания отчет за всеобхватния доход като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Консолидирания отчет за всеобхватния доход на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на Имоти, машини и съоръжения, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира.

Очакваните срокове на полезен живот са, както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	Амортизационни срокове по години	
	2012 г.	2011 г.
Земя	-	-
Сгради	50	50
Машини и оборудване	10	10
Транспортни средства	13	13
Компютри и програмни продукти	5	5
Автомобили	5	5
Други ДМА	14	14

През годината не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

3.2. Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи Групата притежава програмни продукти.

Разходите по придобиване на програмни продукти се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено 5 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по средно претеглена цена. В края на годината те са представени по по-ниската от отчетната и нетната реализируема стойност.

Материалните запаси, придобити с предоставени средства от държавата като финансираня за текущата дейност, се наблюдават отделно.

3.4. Търговски вземания

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Обезценка на вземанията се прави съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на Групата, а именно като се анализира произхода и събираемостта на всяко отделно вземане от контрагенти.

3.5. Парични средства и парични еквиваленти. Банкови депозити

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки и депозити със срок на падеж до 3 месеца от датата на баланса.

Паричните средства и еквиваленти са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на консолидирания отчет за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Банковите депозити се отчитат по номинална стойност и полагащата се съгласно договора натрупана лихва към датата на отчета.

Банковите депозити, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по централния курс на БНБ към датата на отчета.

3.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Групата се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали 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 (преносима) стойност на един актив или група

активи, генериращи парични постъпления, част от които е той, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в Консолидирания отчет за всеобхватния доход.

3.7. Собствен капитал

Собственият капитал на Групата включва акционерния (основен) капитал; законови резерви; записан но невнесен капитал; неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал на дружеството-майка се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Дружеството е изцяло с държавно участие. Към 31 декември 2012 г. е внесен целият записан капитал. Съгласно § 67, ал. 6 от Закона за държавния бюджет за 2008 г. и Решение № 16-67/17.03.2009 г. на Министъра на здравеопазването през 2009 г. акционерният капитал е увеличен с 3800 хил. лева.

През 2009 година от Министерство на здравеопазването са получени парични средства за капиталови разходи в размер на 1828 х. лв., с които е увеличен капитала съгласно Закона за държавния бюджет на РБ за 2009 г. и Решение на Общото събрание № РД 16-86/24.02.2010 г.

За 2012 г. основният капитал няма промяна и е в размер на 33 092 х.лв. който е вписан в Агенция по вписванията.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон, Устава на дружеството и Решение на Общото събрание.

С протоколно решение № РД-16-251 от 30.06.2011 г. на принципала на дружеството-майка същите са увеличени с 103 х.лв и към 31.12.2011 г. са в размер на 229 х.лв. През 2012 г. няма промяна.

През 2012 г. съгласно Решение на ръководството на дружеството-майка част от печалбата на ДКЦ Александровска ЕАД в размер на 7 хил. лв. е разпределена към допълнителни резерви.

Преоценъчен резерв в баланса на Групата не е представен. Резултатът от извършваните през 2004 г. преоценки до справедливата стойност на притежавани от Групата дълготрайни материални активи е признат в неразпределената печалба през 2005 г. През 2012 г. няма промяна.

3.8. Задължения

Задълженията към доставчици и другите задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, която е справедливата стойност, дължима за получените услуги, независимо дали са фактурирани.

Провизиите се признават, само когато Групата има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие.

3.9. Отсрочени данъци (виж също Бел. 4.3)

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

3.10. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се предоставят по Вътрешни правила за работната заплата. Те се признават на разход и задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Платен годишен отпуск

Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. В следващите периоди, когато се ползува компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

3.11. Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Групата 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.

3.12. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обещетения при настъпване на пенсионна възраст, Групата е направила приблизителна оценка на тези задължения към 31.12.2012 г. Полагащите се суми за обещетения при пенсиониране се отчитат като дългосрочно и краткосрочно задължение и като разход. Не се признават за данъчен разход. Формират временна данъчна разлика. В следващи периоди, когато се изплатят временната разлика се проявява обратно.

3.13. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Групата

признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Групата.

4. Дефиниции и оценки по Консолидирания отчет за всеобхватния доход

4.1. Признаване на приходите

Приходите се признават до размера на вероятните икономически изгоди за Групата и ако могат да бъдат надеждно измерени. Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават, както следва:

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от наем се признават в Консолидирания отчет за всеобхватния доход на база на линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Като приходи се признават и **правителствените и други дарения.**

Правителствени дарения се предоставят на болничното заведение във връзка с изпълнението на социалните му функции по здравеопазването. С тях се покриват разходи по дейността на Групата – хемодиализа, спешност и интензивно лечение. Те се отчитат счетоводно като финансираня за текущата дейност и се признават на приход в отчета за всеобхватния доход. Получените медикаменти по централна доставка от Министерството на здравеопазването, които до края на отчетния период не са употребени и са налични, се отчитат на приход в следващите периоди.

Правителствените дарения, свързани с активи (капиталови разходи) се използват за придобиване на Имоти, машини и съоръжения и за разходи по възстановяване на налични Имоти, машини и съоръжения. Те се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението.

4.2. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, банкови такси по обслужване на сметки.

Приходи от лихви се начисляват в Консолидирания отчет за всеобхватния доход, като се взема предвид ефективния приход присъщ на актива.

4.3. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци

Текущият данък е начисленият данък върху печалбата за текущия период, като са приложени ставките в сила към датата на Консолидирания отчет за финансовото състояние.

Данъкът върху печалбата се признава в Консолидирания отчет за всеобхватния доход 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 балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на Консолидирания отчет за финансовото състояние 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 до размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на Групата е изложена минимално на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на Групата се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Групата не е ползувала банкови и търговски кредити.

Медикаментите и консумативите се получават при условията на отсрочено плащане без да се дължат лихви.

Кредитни рискове

Групата не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Групата поддържа ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

6.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

6.1.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Имоти	Машины и съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2012	11 651	45 931	382	3 398	61 632
Постъпили	3 079	365	0	24	3 468
Излезли	0	381	0	114	495
Салдо на 31.12.2012	14 730	45 915	382	3 308	64 335
Нагрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2012	1 408	28 966	311	2 188	32 873
Начислена	271	2 780	37	131	3 219
Отписана		363		106	469
Салдо на 31.12.2012	1 679	31 383	348	2 213	35 623
Балансова стойност на 01.01.2012	10 243	16 965	71	1 210	28 489
Балансова стойност на 31.12.2012	13 051	14 532	34	1 095	28 712

В Групата е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи – 700 лв. През 2012 година е направен преглед на Имоти, машини и съоръжения от технически експерти на Групата, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на имотите, машините и съоръженията.

Към 31.12.2012 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти, машини и съоръжения на Групата (и през 2011 г. няма).

Отчетната стойност на напълно амортизираните имоти, машини и съоръжения, които се ползват в дейността на Групата е 19 587 х. лв.

В стойността на Дълготрайните материални активи са включени активи предоставени от Медицински факултет – Деканат с балансова стойност към 31.12.2012 г – 3 543 х.лв.

6.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.2012	186	186
Постъпили	1	1
Излезли	1	1
Салдо на 31.12.2012	186	186
Натрупана амортизация		
Салдо на 01.01.2012	164	164
Начислена	16	16
Отписана	1	1
Салдо на 31.12.2012	179	179
Балансова стойност на 01.01.2012	22	22
Балансова стойност на 31.12.2012	7	7

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекущи/ активи е в размер на 700 лева.

6.3. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ИМОТИ, МЕДИЦИНСКО ОБОРУДВАНЕ, АПАРАТУРА И ДРУГИ

Наименование на обектите	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
ИМУНОЛОГИЯ	58	58
ОЧНА КЛИНИКА	0	2 140
ХЕМАТОЛОГИЯ	50	50
ДЮП „СВ.НИКОЛА”	0	829
АДМИНИСТРАЦИЯ - АРХИВ	21	21
АПТЕКА	16	8
ОБЩО:	145	3 106

6.4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения	3 219	3 108
Нематериални дълготрайни активи	16	52
ОБЩО:	3 235	3 160

6.5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:	575	812
Други материали	35	46
Медикаменти и медицински консумативи	540	766
ОБЩО:	575	812

Всички налични към 31 Декември 2012 година материали, са представени в Консолидирания отчет за финансовото състояние по себестойност. На базата на извършената годишна инвентаризация на наличните материални запаси, ръководството на Групата счита, че към 31.12.2012 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Комисия от специалисти от Групата е извършила преглед на наличните към 31.12.2012 г. материални запаси и е определила тяхната нетна реализируема стойност. Приблизителната оценка на нетната реализируема стойност е направена на база на действащи към датата на прегледа пазарни условия, потребителски качества на материалните запаси и очакванията за тяхната бъдеща реализация.

6.6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Вземания от клиенти	2 178	1 746
Доставчици по аванси	99	45
Предплатени разходи	18	9

Вземания по липси и надчети	277	277
Финансирания текуща дейност	378	275
Други вземания	66	59
ОБЩО:	3 016	2 411

Вземанията от клиенти в размер на 2 178 х.лв. са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с продажби на услуги;

Финансиранията за текуща дейност представляват вземания от МЗ за изравнено финансиране на текуща дейност за 2012 г в размер на 378 х.лв;

Вземания по липси и начети в размер на 277 х.лв. представляват:

Начет на касиер Павлина Георгиева през 2011 г. – 273 х. лв.; и

Липса на МОЛ: Елена Милчева – ст. сестра в Спешно отделение при годишна инвентаризация за 2011 г – остатък – 4 х. лв.

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Редовни вземания, с произход до 1 година	2 739	2 411
Просрочени вземания, с произход над 1 година	277	0
ОБЩО:	3 016	2 411

6.7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.

БАНКОВИ ДЕПОЗИТИ

Парични средства и еквиваленти	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Разплащателни сметки	2 913	3 821
Парични средства в каса	16	11
Депозит на СД	19	19
ОБЩО парични средства и еквиваленти:	2 948	3 851
Банкови депозити		
Банкови депозити до 6 месеца	2 126	2 128

ОБЩО банкови депозити до 6 мес.:	2 126	2 128
ОБЩО парични средства и банкови депозити:	5 074	5 979

Паричните средства и депозити са разпределени, както следва:

- в лева - 4 399 хил.лв (31.12.2011г. - 5 225 хил.лв)
- във валута - 675 хил. лв (31.12.2011г. - 754 хил.лв)

Притежаваните от Групата валутни средства са в евро и щатски долари.

6.8. ФИНАНСИРАНИЯ

Финансиранията включват:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Финансиране от МЗ /средства за капиталови разходи/	2 435	2 254
Предоставени медицинско оборудване, апаратура, дарения и други за нетекущи активи	21 839	23 783
Финансиране за текуща дейност	773	690
ОБЩО:	25 047	26 727

6.9.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 декември на отчетния период акционерният капитал на дружеството-майка е в размер на 33 092 хил. лв., разпределен в 3 309 200 поименни акции по 10 лева номинална. Едноличен собственик на капитала е Министерство на здравеопазването.

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Основен регистран капитал	33 092	33 092
Резерви	1 001	994
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(29 308)	(28 692)
Текущ финансов резултат	21	(609)
ОБЩО:	4 806	4 785

Резервите на дружеството-майка са формирани от:

- Преотстъпен данък върху печалбата през минали години в размер на 57 хил.лв.;
- Цената на придобиване на дълготрайни материални активи в периода от 01.07.2000 г. до 31.08.2000 г. при регистрацията като търговско дружество в размер на 637 хил. лв.; и
- 10 % от печалбата за 2006, 2009, 2010 год. съгласно чл. 246 от ТЗ в размер на 229 х. лв.

През 2011 г. съгласно решение на принципала е покрита загуба от предходни година в размер на 925 хил.лв за сметка на финансовия резултат за 2010 г.

Текущата консолидирана печалба за 2012 година е в размер на 21 хил. лв.

6.10. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Провизии за доходи при пенсиониране	1 381	1 372
ОБЩО:	1 381	1 372

Дългосрочни провизии за доходи при пенсиониране 1 381 х. лв. (Виж бел. 6.13)

6.11. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Към 31.12.2012 г. Групата е начислила отсрочен данъчен актив в размер на 8 хил. лв.

6.12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения към доставчици	2 909	4 923
Получени аванси от клиенти	43	32
Разчети за гаранции	99	172
Други кредитори	375	104
ОБЩО:	3 426	5 231

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година, и представляват задължения за : Доставки на медикаменти и животоспасяващи лекарства - 1 172 х. лв., Доставки на медицински консумативи и скъпоструващ консуматив – 1 011х.лв.,

доставки на други материали 95 х. лв., Доставки на услуги 631 х. лв. Няма просрочени задължения към 31.12.2012 г. Няма начислени лихви за просрочие.

Получените аванси от клиенти са за бъдещи продажби на услуги 43 хил.лв

Най-големи са задълженията за медикаменти и медицински консуматив към следните доставчици: Маримпекс 7 ООД - 436 х.лв, Нови мед ООД – 293 х.лв., Софарма трейдинг АД – 250 х.лв, Медекс ООД -132 х.лв., Трейдконсулт ЕООД -116 х.лв, Марвена ООД – 116 х.лв, Либра ЕАД -112 х.лв, Б Браун Медикал ЕООД - 121 х.лв.

6.13.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА и ОСИГУРИТЕЛИТЕ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения за възнаграждения	1 333	1 099
Задължения за социално осигуряване	473	401
Задължения за ДДФЛ върху възнагражденията	114	96
Задължения за компенсируеми отпуски	787	893
Задължения за соц.осигуряване за възн.за компенсируеми отпуски	149	170
ОБЩО:	2 856	2 659

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.12.2012. Просрочени задълженията към персонала, както и начислени лихви за просрочие няма. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата е представила задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 787 х.лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях в размер на 149 х.лв.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2012 година, Групата е направила актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2012 г. в размер на 1 381 хил.лв.

6.14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения за ДДС	17	44

доставки на други материали 95 х. лв., Доставки на услуги 631 х. лв. Няма просрочени задължения към 31.12.2012 г. Няма начислени лихви за просрочие.

Получените аванси от клиенти са за бъдещи продажби на услуги 43 хил.лв

Най-големи са задълженията за медикаменти и медицински консуматив към следните доставчици: Маримпекс 7 ООД - 436 х.лв, Нови мед ООД – 278 х.лв., Софарма трейдинг АД – 190 х.лв, Медекс ООД -132 х.лв., Трейдконсулт ЕООД -116 х.лв, Марвена ООД – 116 х.лв, Либра ЕАД -112 х.лв, Б Браун Медикал ЕООД - 109 х.лв.

6.13.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА и ОСИГУРИТЕЛИТЕ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения за възнаграждения	1 333	1 099
Задължения за социално осигуряване	473	401
Задължения за ДДФЛ върху възнагражденията	114	96
Задължения за компенсируеми отпуски	787	893
Задължения за соц.осигуряване за възн.за компенсируеми отпуски	149	170
ОБЩО:	2 856	2 659

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.12.2012. Просрочени задълженията към персонала, както и начислени лихви за просрочие няма. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата е представила задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 787 х.лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях в размер на 149 х.лв.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2012 година, Групата е направила актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2012 г. в размер на 1 381 хил.лв.

6.14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения за ДДС	17	44

Данък печалба	0	8
Данъци по ЗМДГ- върху дарения	4	8
Други	0	1
ОБЩО:	21	53

Данъчните задължения на Групата са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в Групата не са извършени данъчни ревизии и проверки.

6.15. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Предоставяне на платени медицински услуги	3 508	2 827
Потребителска такса	264	232
Финансиране от СЗОК	23 506	17 411
Клинични проучвания на лекарства	609	650
Финансиране от МЗ за медицинска дейност, консумативи и лекарства	10 057	15 909
ОБЩО:	37 944	37 029

През 2012 г. приходите от медицинска дейност са в размер на 37 944 х. лв. разпределени по видове дейности в посочената по-горе таблица.

През отчетния период обема на приходите, респективно обема на медицинските дейности са увеличени в сравнение с предходната година в резултат на промяната във финансирането на част от медицинските дейности. Клиничните процедури по диализно лечение и лекарствата за онкоболни се финансират от здравната каса съгласно договора с лечебното заведение и от там има увеличение на медицинските услуги от здравната каса като цяло със 6 095 х.лв, и намаление на същите като финансиране от Министерство на здравеопазването със 5 852 х.лв. Като цяло недофинансирането на клиничните пътеки и голямата конкуренция на непрекъснато формиращите се частни клиники и през 2012 г. се запазва и няма увеличение на приходите от клиничните пътеки.

Увеличени са приходите от предоставени платени медицински услуги и потребителски такси в размер на 713 х. лв.

6.16. ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Финансиране за дълготрайни активи	2 542	2 338
Финансиране на научна дейност	185	169
Дарения	372	505
Отдаване под наем , други немедицински услуги и др.приходи	554	500
Общо:	3 653	3 512

Другите приходи на Групата са в размер на 3 653 х.лв. и са формирани, както следва

- финансиране на дълготрайни активи /ММП и амортизационни отчисления на ДМА придобити от финансиране/	в размер на	2 542 х.лв.
- от дарения	в размер на	372 х.лв.
- финансиране на научна дейност по различни проекти на Ф-д „Научни Изследвания” и МФ- Деканат	в размер на	185 х.лв.
- От отдаване под наем на помещения и търг.площи	в размер на	164 х.лв.
- От административни такси вкл.и по кл.проувания	в размер на	44 х.лв.
- От такса вход паркинг	в размер на	149х.лв.
- От други	в размер на	197 х.лв.

6.17.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Медикаменти и медицински консуматив	12 644	14 363
Постелен инвентар	10	6
Работно облекло	14	7
Канцеларски материали	133	103
Хигиенни материали	126	113
Резервни части	296	137
Материали и малоченен инвентар	143	234
Горива и смазочни материали	90	85
Други	38	24
Общо	13 494	15 072

В сравнение с предходната година са увеличени разходите за резервни части което се дължи на износената и остаряла апаратура с 159 х.лв; разходи за хигиенни материали с 13 х.лв., разходи за канцеларски материали с 30 х.лв., което се дължи на промяната в начина на отчитане на дейността вкл. и по електронен път.

Разходите за медикаменти и медицински консуматив и разходи за материали и малочислен инвентар бележат спад, което е следствие от взетите мерки от ръководството на болницата за контрол върху разходите.

6.18.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Вода	181	149
Ел.енергия	483	398
Топлоенергия	755	682
Храна за персонал	81	98
Храна на болни	630	755
Съобщителни услуги и пощенски	70	71
Пране на болнично бельо	109	107
Данъци и такси	102	87
Застраховки	8	15
Ремонти ,текущи	196	147
Граждански договори	99	181
Абонаментно поддържане на медицинска апаратура	612	514
Охрана	180	205
Изгаряне на болничен отпадък	169	126
Извозване на битов отпадък	28	40
Ползвани медицински услуги от други лечебни заведения	171	106
Транспорт диализноболни	104	123
Други услуги	407	458
ОБЩО:	4 385	4 262

Разходите за външни услуги през 2012 година са в размер на 4 385 х. лв. и са се увеличили в сравнение с 2011 г. с 123 х. лв. като цяло, но в своята структура са с различна динамика на увеличение или намаление. Увеличен е разхода за вода, за топлоенергия и ел енергия, спрямо предходната година общо и за трите пера с 190 х.лв. като темп на увеличение на тези три разхода се наблюдава и за предходните години. Увеличението се дължи на увеличение на цените, а и на факта, че тези разходи са не само основни за лечебното заведение, а и необходими за извършването на дейността, и се влияят от обема и. Увеличението на разходите за абонаментно обслужване на апаратурата с 98 х.лв, разход за медицински услуги от други болнични заведения с 65 х.лв, изгаряне на болнични отпадъци с 43 х.лв също са свързани с увеличения размер на извършените медицински услуги. Увеличението на разходите за текущи ремонти с 49 х.лв., се дължи на планираните и извършени текущи ремонти на отделните клиники през 2012 г:

Текущи ремонти в клиники	2012 BGN'000
КОЧПХ	6
КЛИНИКА ПО ХИРУРГИЧНИ БОЛЕСТИ	7
КАИЛ	9
КПВБ	21
ОЧНА КЛИНИКА	6
КЛИНИКА ПО НЕРВНИ БОЛЕСТИ	8
КЛИНИКА ПО ОБРАЗНА ДИАГНОСТИКА	12
ЦЕНТРАЛНА КЛИНИЧНА ЛАБОРАТОРИЯ	6
ЦЕНТРАЛНА КЛИНИЧНА ИМУНОЛОГИЯ	3
ЦТГЛМКФ	3
ДИАЛИЗА	3
УРОЛОГИЯ	4
Д К Б	1
СПЕШНА ПОМОЩ	24
БОЛНИЧНА АПТЕКА	21
СЪДЕБНА МЕДИЦИНА	4

РЕМОНТ ПОМЕЩЕНИЯ ТЕХНИЧЕСКИ СЛУЖБИ И ТРАНСПОРТ	9
КАРДЕОЛОГИЯ	2
ХЕМАТОЛОГИЯ	17
КЛИНИКА ПО НЕФРОЛОГИЯ	3
ДЮП-СВ.НИКОЛА	3
КЛИНИКА ПО КОЖНЖ-ВЕНЕРИЧЕСКИ БОЛЕСТИ	2
ДРУГИ общи	22
ОБЩО:	196

6.19.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	16 067	14 500
Начислени суми за неизползван платен отпуск	403	295
Начислени суми по обезщетения при пенсиониране	71	199
Вноски по социалното осигуряване	2 876	2 605
Начислени суми за ДОО върху компенсируеми отпуски	75	146
Разходи за социални придобивки и дължимите осигуровки върху тях	280	270
ОБЩО:	19 772	18 015

6.20. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Брак на активи	26	5
Представителни разходи	4	6
Разходи за командировки	17	13
Алтернативни данъци	4	1
Санкции и лихви	44	38
Други	526	544

ОБЩО:	621	607
--------------	------------	------------

Увеличението на другите разходи се дължи на увеличение обема на разходи за непризнат данъчен кредит по декларации по ЗДДС в размер на 485 х.лв.

6.21.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Финансови приходи:		
Приходи от лихви	65	80
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	0	18
Други финансови преходи	10	0
Общо:	75	98
Финансови разходи:		
Разходи за лихви	109	97
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	5	0
Банкови такси и комисионни	29	26
Общо:	143	123
Финансови приходи (разходи), нетно:	-68	-25

6.22. РАЗХОД ЗА КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК.

Финансовият резултат на Групата за 2012 г. е печалба след данъци в размер на 21 хил. лв.

Финансовият резултат на дружеството-майка за 2012 година е счетоводна печалба преди облагане с данъци в размер на 12 х. лв. В предходни отчетни периоди Дружеството-майка е акумулирало данъчни загуби, които могат да бъдат приспадани от облагаемата печалба в следващите пет години от годината на възникване съгласно разпоредбите на ЗКПО. За 2012 г. данъчният резултат след преобразуване е данъчна загуба в размер на 82 х.лв. и съответно не се дължи корпоративен данък.

Положителен финасов резултат е реализирало дъщерното дружество ДКЦ Александровска ЕАД, който е в размер на 6 хил. лв. Текущият разход за данък печалба е в размер на 0 хил. лв., разходът по отсрочени данъци е в размер на 1 хил. лв.

Пложителният финансов резултат на СТМ"Александровска" ЕООД за 2012 г. е в размер на 33 х.лв, която покриват загуби от предходни години и няма начислен данък печалба.

ДВЦДЦ „Александровска“ ЕООД приключва 2012 г. с печалба в размер на 2 х.лв, с които се покриват загуби от предходни периоди и не следва начисление на дънък печалба.

7.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*.

Доходите на ключовия управленски персонал са:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	73	65
Общо:	73	65

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са по договори за управление и договори за контрол.

Членовете на Съвета на директорите са подписали нтеобходимите Запис на Заповед съгласно изискванията на Търговския закон ,

8. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ

Този финансов отчет е одитиран от Алфа Одит Сървисиз ООД с ръководител д.е.с. Лъчезар Костов

Възнаграждението на регистрирания одитор в размер на 7 х.лв. е само за независим финансов одит.

През годината регистрираният одитор не е предоставял други услуги.

Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.38 ал.5 на Закона за счетоводството.

9. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2012 г. Групата не е предоставяла гаранции на трети лица.

10. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

За 2012 г. броя на преминалите болни в лечебното заведение УМБАЛ Александровска ЕАД е 32 788 и са отчетени 204 116 леглодни на лежащи болни.

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	793
Общ брой изписани плюс починали пациенти	32 709
В т.ч.	
Заплатени по методика на МЗ	2 002
По клинични пътеки	29 993
Със заплащане от пациента	182
Други	532
Брой приети болни по спешност	7 384
Брой леглодни	204 116
Използваемост на болничните легла в дни	257,40
Оборот на едно болнично легло	41,35
Среден престой на един преминал болен в дни	6,23
Леталитет в %	0,68
Оперативна активност	65,27
Стойност на 1 преминал болен – лв.	1 233,69
Стойност на един леглоден – лв.	198,17
Стойност на един лекарствен ден – лв.	30,40
Стойност на ден за медицински консумативи – лв.	31,27
Стойност на един храноден – лв.	3,09
Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден – лв.	90,58

11. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е приет на **16.04.2013г.** от СД на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Дата 10.05.2013 г.

Съставител:

Д-р Божидарка Джамбазова, д.и.н

Изпълнителен директор:

Д-р Костадин Ангелов