"УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ-БУРГАС"АД
гр.Бургас, п.к. 8000, бул."Стефан Стамболов"№73, e-mail: dirmbal@abv.bg
тел.: *7070 факс: +359(56)810 592

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2021

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021г. е одобрен и приет от Съвета на директорите с **протокол № 9 от 07.04.2022 г.**

Обща информация

Членове на Съвета на директорите:

Председател:	Росица Антонова Иванова
Членове:	доц. д-р Цветан Борисов Велинов
	д-р Бойко Георгиев Миразчийски

Изпълнителен директор:

д-р Бойко Георгиев Миразчийски

Съставител:
Ани Бъчварова – главен счетоводител

Офис на управление:
гр. Бургас, ул. „Стефан Стамболов" № 73

Одитор:
Валентин Влайчев, д.е.с., регистриран одитор

Финансовият отчет е самостоятелен /индивидуален/ отчет на дружеството.

Дата на изготвяне на финансовия отчет – 07.04.2022 г.

Отчетен период – започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г.

Сравнителна информация за предходен период
Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.12.2020 г.

Седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. "Стефан Стамболов" № 73

Предприятието е вписано в Търговския регистър с ЕИК 102274111

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Орган, одобрил отчета за представяне на Общото събрание
Съветът на директорите с Решение вписано в **протокол № 9 от 07.04.2022 г.**

Орган, приел и одобрил отчета за публикуване
Общото събрание с Решение, вписано с Протокол №.....

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "УМБАЛ - БУРГАС" АД гр. Бургас ЕИК 102274111

адрес бул. "Стефан Стамболов" № 73,

към 31.12.2021 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	***Нематериални активи***		
1	Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти и други подобни права и активи	147	162
	Общо за група I:	***147***	***162***
II.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	16 135	12 640
	- земи	4 661	4 661
	- сгради	11 474	7 979
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	6 627	6 375
3	Съоръжения и други	1 951	1 941
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2 498	3 892
	Общо за група II:	***27 211***	***24 848***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
1	Акции и дялове в предприятия от група	5	5
	Общо за група III:	***5***	***5***
IV.	***Отсрочени данъци***	**129**	**75**
Общо раздел А:		**27 492**	**25 090**
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Суровини и материали	1 081	868
2	Предоставени аванси	13	11
	Общо за група I:	**1 094**	**879**
II.	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици	3 861	3 202
2	Вземания от предприятия от група	3	3
3	Други вземания	142	95
	Общо за група II:	***4 006***	***3 300***
III.	***Парични средства, в т.ч.***		
	- в брой	10	5
	- в безсрочни сметки (депозити)	8 321	10 990
	Общо за група III:	***8 331***	***10 995***
Общо за раздел Б:		**13 431**	**15 174**
В.	**Разходи за бъдещи периоди**	117	144
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**41 040**	**40 408**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	***Записан капитал***	***15 236***	***14 605***
II.	***Резерв от последващи оценки***	***4 660***	***4 660***
III.	***Резерви***		
1	Законови резерви	194	161
2	Други резерви	570	570
	Общо за група III:	***764***	***731***
IV.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
	- Непокрита загуба	(11 070)	(11 352)
	Общо за група IV:	***(11 070)***	***(11 352)***
V.	***Текуща печалба (загуба)***	**599**	**332**
Общо раздел А:		**10 189**	**8 976**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 057	1 111
Общо раздел Б:		**1 057**	**1 111**
В.	**Задължения**		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	9 924	5 371
	- над 1 година	9 924	5 371
2	Задължения към доставчици, в т.ч.	750	5 735
	- до 1 година	750	5 735
3	Други задължения, в т.ч.	16 171	15 055
	- до 1 година	5 134	4 357
	- над 1 година	11 037	10 698
	= към персонала	3 664	2 738
	- до 1 година	3 664	2 738
	= осигурителни задължения	904	843
	- до 1 година	904	843
	= данъчни задължения	311	314
	- до 1 година	311	314
Общо за раздел В, в т.ч.:		**26 845**	**26 161**
	- до 1 година	**5 884**	**10 092**
	- над 1 година	**20 961**	**16 069**
Г.	**Приходи за бъдещи периоди и финансирания в т.ч.:**	**2 949**	**4 160**
	- финансирания	2 942	4 137
	- приходи за бъдещи периоди	7	23
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**41 040**	**40 408**

Дата: 07.04.2022 г.

Съставител: ..... Ани Бъчварова

Ръководител: ..... д-р Бойко Миразчийски

Заверил съгласно доклад от 14.04.2022 г.

0465 Валентин Влайчев Регистриран одитор

"УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ БУРГАС - АД" БУРГАС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "УМБАЛ - БУРГАС" АД гр. Бургас ЕИК 102274111
адрес бул. "Стефан Стамболов" № 73,
за 01.01.2021 - 31.12.2021 г.

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А. Разходи			
1	Разходи за суровини,материали и външни услуги,в т.ч.:	11 007	9 922
	а) суровини и материали	*8 654*	*7 694*
	б) външни услуги	*2 353*	*2 228*
2	Разходи за персонала, в т.ч.:	31 711	23 226
	а) разходи за възнаграждения	*27 065*	*19 554*
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	*4 646*	*3 672*
	- осигуровки, свързани с пенсии	*2 644*	*2 068*
3	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 773	1 592
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	*1 745*	*1 592*
	- разходи за амортизация	*1 745*	*1 592*
	б) разходи от обезценка на текущи(краткотрайни) активи	*28*	
4	Други разходи, в т.ч.:	2 125	2 022
	а) балансова стойност на продадените активи	*118*	*104*
	б) провизии	*1 447*	*1 352*
	Общо разходи за оперативнадейност (1+2+3+4)	**46 616**	**36 762**
5	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	239	355
	Общо финансови разходи (5)	**239**	**355**
6	**Печалба от обичайна дейност**	545	356
	Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**46 855**	**37 117**
7	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	**545**	**356**
8	Разходи за данъци от печалбата	(54)	24
9	**Печалба (7 - 8)**	**599**	**332**
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)		**47 400**	**37 473**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
Б.Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	42 674	31 213
	а) Услуги	*42 674*	*31 213*
2	Други приходи, в т.ч.:	4 725	6 140
	- приходи от финансирания	*4 147*	*5 214*
	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	**47 399**	**37 353**
3	Други лихви и финансови приходи	1	120
	Общо финансови приходи (3)	**1**	**120**
4	**Загуба от обичайна дейност**	**0**	**0**
	Общо приходи (1 + 2 + 3)	**47 400**	**37 473**
5	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**0**
6	**Загуба**	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи)		**47 400**	**37 473**

Дата: 07.04.2022 г.

Съставител: .....
Ани Бъчварова

Ръководител: .....
д-р Бойко Мирачийски

0465 Валентин Влайчев
Регистриран одитор

Заверил съгласно доклад от 14.04.2022 г.

"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ БУРГАС - АД"
БУРГАС

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "УМБАЛ - БУРГАС" АД гр. Бургас ЕИК 102274111
адрес бул. "Стефан Стамболов" № 73,
за 01.01.2021 - 31.12.2021 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	44 377	18 745	25 632	35 199	15 695	19 504
2	Получено финансиране от държавата и др. източници	3 120		3 120	5 359		5 359
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		32 211	(32 211)		23 162	(23 162)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	29	139	(110)	118	396	(278)
5	Други парични потоци от основната дейност	209	605	(396)	451	1 155	(704)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**47 735**	**51 700**	**(3 965)**	**41 127**	**40 408**	**719**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1 030	4 015	(2 985)	6 513	4 373	2 140
2	Други парични потоци от инвестиционната дейност		46	(46)		151	(151)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)		**1 030**	**4 061**	**(3 031)**	**6 513**	**4 524**	**1 989**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 629	1 076	4 553	5 371	2 388	2 983
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		221	(221)		119	(119)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**5 629**	**1 297**	**4 332**	**5 371**	**2 507**	**2 864**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**54 394**	**57 058**	**(2 664)**	**53 011**	**47 439**	**5 572**
Д. Парични средства в началото на периода				**10 995**			**5 423**
Е. Парични средства в края на периода				**8 331**			**10 995**

Дата: 07.04.2022 г.

Съставител: .....
Ани Бъчварова

Ръководител: .....
д-р Борис Миразчийски

Заверил съгласно доклад от 14.04.2022 г.

0465 Валентин Влайчев
Регистриран одитор

"Университетска многопрофилна болница за активно лечение Бургас - АД" БУРГАС

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "УМБАЛ - БУРГАС" АД гр. Бургас ЕИК 102274111
адрес бул. "Стефан Стамболов" № 73,
за 01.01.2021 - 31.12.2021 г.

хил. лева

	Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съг. учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	**14 605**	**-**	**4 660**	**161**	**-**	**-**	**570**	**-**	**(11 352)**	**332**	**8 976**
2	Грешки									(16)		(16)
3	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**14 605**	**-**	**4 660**	**161**	**-**	**-**	**570**	**-**	**(11 368)**	**332**	**8 960**
4	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	631
	- увеличение	*631*										*631*
5	Финансов резултат за текущия период										599	599
6	Разпределения на печалбата, в т.ч.:				33					298	(332)	(1)
7	**Салдо към края на отчетния период**	**15 236**	**-**	**4 660**	**194**	**-**	**-**	**570**	**-**	**(11 070)**	**599**	**10 189**
8	**Собствен капитал към края на отчетния период**	**15 236**	**-**	**4 660**	**194**	**-**	**-**	**570**	**-**	**(11 070)**	**599**	**10 189**

Съставител: .....
Ани Бъчварова

Ръководител: .....
д-р Бойко Миразчийски

Дата: 07.04.2022 г.

0465 Валентин Влайчев
Регистриран одитор

Заверил съгласно
доклад от 14.04.2022 г.

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ БУРГАС АД
БУРГАС

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на УМБАЛ БУРГАС АД
към 31 декември 2021 г.

1. Корпоративна информация

УМБАЛ БУРГАС АД е акционерно дружество, регистрирано в Бургаски окръжен съд по фирмено дело № 2300 от 2000г. Дружеството е регистрирано на основание чл. 101 от Закона за лечебните заведения чрез преобразуване на публично здравно заведение Районна болница - Бургас.

88,73 % от капитала на дружеството е собственост на държавата, представлявана от Министерството на здравеопазването. Останалите 11,27 % са разпределени между общините от област Бургас.

Дружеството е с едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) от трима на брой членове към 31.12.2021 г. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор.

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на болнична помощ.

1. Счетоводна политика

1.1 База за изготвяне

Дружеството е утвърдило, води текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Спазват се изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти. Изготвен е индивидуален сметкоплан, съобразен със счетоводното законодателство. Счетоводната политика е изготвена така, че да се представи вярно имуществото и финансовото състояние на предприятието, и да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Всички данни за 2021 и за 2020 година са представени в настоящия финансов отчет в български лева, закръглени до хиляда.

1.2 Сравнима информация

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети 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 финансовите отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. 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 във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети, одобрени за издаване след откриването им.

През 2021 г. са извършени корекции в размер общо на 16 х. лв. намаление на

резултата от минали отчетни периоди. Корекциите са формирани от следното:

Признат приход за обучение от 2020 г. в размер на 2 х. лв. (увеличение на резултата).
Признати лихви за просрочие 2019 и 2020г. в размер на (2) х. лв. (намаление на резултата).
Признат приход от лечение на чужди граждани – 1 х. лв. (увеличение на резултата).
Начислени разноски по съдебни дела с РЗОК от 2019 и 2020г. – (5) х. лв. (намаление на резултата).
През 2021г. РЗОК не е признала дейности от 2016, 2018 и 2019 г. в размер общо на (12) х. лв. (намаление на резултата).

Сумата на посочените корекции не е значима (0,05 % от отчетените приходи през 2020 г.), поради което не е необходимо представяне на преизчислена съпоставимата информация за предходния отчетен период. Не представяме коригирани вземания за предходния отчетен период, защото преобладаващата част от корекциите не се отнасят за този период.

Корекцията е отразена в Баланса и в Отчета за собствения капитал.

1.3 Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество 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.

1.3.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

1.3.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва банкови кредити. Дружеството е изложено на риск от промени в пазарните лихвени проценти, основно по отношение на краткосрочните и дългосрочните си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Политиката на дружеството е да управлява разходите за лихви чрез постоянни преговори с кредитиращите институции (банки) като целта е да се договорят най - добрите възможни условия, които се предлагат.

С оглед нарастващата задлъжнялост на дружеството и необходимостта от оборотни средства, на 28.04.2017г. е сключен договор за банков кредит с лимит размер на 2 млн. лева при лихвен процент SOFIBOR + 3.8%, но не по-нисък от 4% годишна

За погасяване на просрочени задължения към НАП на 24.06.2019г. е сключен договор за банков кредит с лимит в размер на 1 500 х. лв. при лихвен процент тримесечен EURIBOR + 4,138%, но не по-малко от 3,8% годишно.

На 19.11.2020г. е сключен договор за банков кредит с лимит в размер на 11 млн. лв. при лихвен процент тримесечен EURIBOR + 1,9%, но не по-малко от 1,9% годишно. С кредита са рефинансирани текущите кредити на болницата от 28.04.2017г. и от 26.06.2019г. като остатъка от средствата след извършване на рефинансирането се използва за оборотни средства, свързани с основната дейност на дружеството, вкл. за погасяване на задължения към доставчици.

Към края на отчетния период задължението по кредита е в размер на 9 924 х. лв.

1.3.3. Кредитни рискове

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Дружеството има относително висок кредитен риск във връзка със събираемостта на вземанията си от клиенти. Във връзка с управление на този риск все по - широко приложение има политиката - отсрочени плащания да се предлагат само на клиенти, с които дружеството има добро бизнес сътрудничество. Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на различни периоди, предоставени му от неговите доставчици.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта в края на всяко тримесечие се прави преглед от финансово- счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиента.

1.3.4. Ликвидност

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Действията предприети за предотвратяване на значимите рискове по отношение на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще:

-увеличаване на приходите от продажби;

-оптимизиране на разходите;

-балансирани източници на финансиране и финансова подкрепа от собствениците при нужда от оборотни средства.

2. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

2.1 Нетекущи (дълготрайни) активи

Дружеството последователно прилага приетия подход в СС 16 при класифициране на активите като дълготрайни и на последващите разходи по тях като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността.

Придобитите от дружеството дълготрайни материални активи преди 2000 г. са представени по амортизируема възстановима стойност, коригирана да отрази промените в специфичния индекс на цените на тези активи и потвърдена от независими оценители. Тази стойност е приета за аналог на цена на придобиване.
Активите придобити след 2000 година са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. На част от дълготрайните материални активи е извършена оценка към 31.12.2004 г. от лицензирани оценители. Резултатите от преоценката са отразени във финансовия отчет към 31.12.2004 г. Тези активи са представени в отчета по тяхната

амортизируема възстановима стойност, потвърдена от независими оценители, минус натрупаната амортизация. Всички останали нетекущи активи и активи в процес на изграждане са представени в баланса на базата на историческа цена, намалена с натрупани амортизации и загуби от обезценка.

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

Дружеството е приело праг на същественост 700 лв. Активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под този праг на същественост се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи. Амортизациите са начислявани по линейния метод.

Последващи разходи

Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандартна ефективност или до бъдещи икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават в отчета за приходите и разходите в периода, през който са извършени.

Към края на 2021 година са извършени инвентаризации и липси и излишъци не са установени. Наличността и движението на дълготрайните активи през отчетния период са представени в приложението.

Дългосрочните финансови активи на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност.

2.2 Текущи (краткотрайни) активи

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена за материалните запаси от складовете на болницата (склад ГСМ, склад за медицински газове, за кръв и кръвни продукти, за хранителни продукти); медицински консумативи и изделия, лекарствени средства и материални запаси от централен вещеви склад се отписват по първа входяща-първа изходяща цена. В края на годината не е установено наличие на материални запаси, чиято нетна реализируема стойност, определена съгласно приложимите счетоводни стандарти да е по-ниска от балансовата им стойност.

Към края на 2021 година са извършени инвентаризации. Резултатите са отразени в годишния финансов отчет.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството не отчита вземания, деноминирани в чуждестранна валута. През 2021 г. са начислени обезценки на вземания в размер на 28 х. лв. – предимно съдебни вземания поради очаквани трудности при събирането им. Сумата е отразена в отчета за приходи и разходи.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани, в чуждестранна валута – по курс на БНБ към 31 декември 2021г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви и банкови депозити.

2.3 Разходи за бъдещи периоди – представени са суми, които са предплатени през настоящата или предходни години, но се отнасят за следващи отчетни години.

2.4 Собствен капитал

Записания капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2021 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 15 236 х. лв. и е разпределен в 1 523 551 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 10 лв.

През периода 01.01.2021-31.12.2021г. основният капитал на болницата е увеличен с размера на получените през 2019г. и 2020г. от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 630 905,22 лв., чрез записване на нови 63 090 бр. акции на държавата с номинална стойност 10 лева.

Акционери в УМБАЛ Бургас АД са Държавата, представлявана от Министерството на здравеопазването с 88,73 %, Община Бургас с 7,22 %, Община Айтос с 0,60 % участие в капитала, Община Камено с 0,24%, Община Карнобат с 0,58%, Община Малко Търново с 0,10%, Община Несебър с 0,30%, Община Поморие с 0,51%, Община Приморско с 0,07%, Община Руен с 0,58%, Община Созопол с 0,26%, Община Средец с 0,35%, Община Сунгурларе с 0,29%, Община Царево с 0,17% участие в капитала.

Като **Резерв от последващи оценки** в Баланса на дружеството е представен резултатът от извършената преоценка към 1 януари 2004г. Преоценъчният резерв се признава в собствения капитал (неразпределена печалба или допълнителни резерви) след освобождаването от съответния актив.

Законови резерви – на основание чл.246 от Търговския закон дружеството има образуван фонд Резервен.

Други резерви – капитал, образуван при апортирането на ДМА и материали при регистрацията на дружеството, които не са взети предвид при определянето на регистрирания акционерен капитал.

2.5 Провизии и задължения

2.5.1 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството не отчита задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

2.5.2 Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка към датата на финансовия отчет на възможните икономически изгоди , които ще изтекат при погасяване на задължението. Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на

ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

В предприятието (по реда на СС 19 - Доходи на персонала) се начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. Болницата 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 отчетен период.

Обезщетения при пенсиониране

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, Дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране, всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на годините служба в Дружеството. На персонала са изплащани обезщетения за пенсиониране на база реални данни за получени възнаграждения през съответния период. Актюерска оценка на задълженията е правена към 31.12.2014 г. и всички следващи отчетни периоди, включително и към 31.12.2021 г. Резултатите от оценката за 2021 година са отразени в годишния финансов отчет.

2.6. Обобщение на съществените счетоводни политики

2.6.1. Амортизация и обезценка на нетекущите активи

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Амортизациите на нетекущите активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Дълготрайни материални активи по групи	Средна норма на полезен живот през:	
	2021г.	**2020г.**
Сгради	25,0	25,0
Съоръжения	25,0	25,0
Машини и оборудване	10,0	10,0
Автомобили	16,0	16,0
Офис обзавеждане	26,7	26,7
Компютри	8,0	8,0
Програмни продукти	8,0	8,0

Прилаганите норми на амортизация не са променени спрямо тези от предходната 2020 година.

Преносната стойност на нетекущите активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в отчета за приходи и разходи. Към датата на съставяне на финансовия отчет няма наличие на такива условия.

2.6.2. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях, като се спазват и изискванията на СС 18. Приходите от сделки за **предоставяне на услуги** се признават ежемесечно на база отчети за извършената дейност.

При отчитане и оповестяване на правителствените дарения се прилага СС 20. Полученото финансиране за текущата дейност се признава на приход до размера на направените разходи. Приходите от финансиране за дълготрайни активи се признават до размера на отчетените за периода разходи за амортизации. С получените средства не се намалява стойността на придобитите активи.

Поради извънредната епидемична обстановка през 2021 г., болницата е получавала допълнително финансиране за работа в утежнените условия. През годината са получени и значителни по размер дарения за медикаменти, медицински консумативи и апаратура.

През 2021 г. е дружеството е отчело приходи в размер на 64 х. лв. по „Програмата за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия с подпомагане с фиксирана сума на един MWh".

Дружеството не е получавало директно други форми на държавна помощ.

Няма неизпълнени условия и други условности, свързани с държавна помощ, която е била призната.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им.

2.6.3. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Дружеството формира печалба или загуба съгласно Закона за корпоративно подоходно облагане.

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите - като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода. Текущите и отсрочените данъци се отразяват в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период в собствения капитал.

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи **данък върху печалбата** в размер на 10.0% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Дружеството не отчита разлика между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент за 2021 и за 2020 година. За 2021 година процента на корпоративния данък е 10.0%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. 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. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

3. Дълготрайни материални активи - наличността и движението на дълготрайните активи през отчетния период са представени в елемент 1 към приложението.

Активи от тази група не са заложени или ипотекирани като обезпечение.
Не са предоставени аванси за строителство на имоти, машини и съоръжения.

Към датата на финансовия отчет дружеството не е поело ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

Балансова стойност на временно неизползваните дълготрайни активи	Няма
Брутна балансова стойност на всички напълно амортизирани дълготрайни материални активи, които все още са в употреба	9487 х. лв.
Брутна балансова стойност на всички напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи, които все още са в употреба	41 х. лв.
Сума на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи/размерът на авансовите плащания	2498 х. лв.
Стойност на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост – медицинска апаратура, предоставена от МЗ и контрагенти	2042 х. лв.
Балансовата стойност на дълготрайните активи, които са изведени от активна употреба и се държат за изваждане от употреба	Няма

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи

Машини; производствено оборудване; апаратура	9220
Транспортни средства	71
Други ДМА	196

Машините и съоръженията са представени в отчетите по цена на придобиване. Според направените преценки при инвентаризацията на активите, тяхната справедлива стойност не се различава съществено от балансовата им стойност.

- ✓ Не е имало изменение на резерва от преоценка в рамките на отчетния и предходния периоди.
- ✓ Дружеството няма временно изведени от употреба дълготрайни материални активи.
- ✓ Суми на загубите и на възстановените загуби от обезценка на дълготрайни активи – няма.

През периода сме отдали по договори за оперативен лизинг части от сградни площи и апаратура. Получени са приходи в размер на 369 х. лв. от наеми на отдадените активи, отчетени като приходи от продажба на услуги.

През периода сме ползвали 2 бр. активи по договор за оперативен лизинг – помещение за архив и семиригиден уретеро-реноскоп за нуждите на отделението по урология. Разходите за наем на ползваните активи са в размер на 15 х. лв., признати като текущи разходи.

4. Нематериални активи - наличността и движението на дълготрайните нематериални активи през отчетния период са представени в елемент 1 към приложението.

Нематериалните активи се състоят от програмни продукти, информационен сайт, проучвания на ИТ инфраструктурата и енергийната ефективност, стратегия за участие в национални и международни програми и проекти, наръчник по качество, система за управление на качеството, система за управление на личните данни и финансов анализ по проект за ранна диагностика на онкологични заболявания, необходими за дейността на дружеството.

- ✓ Няма временно изведени от употреба дълготрайни нематериални активи.
- ✓ В дейността си дружеството не използва дълготрайни нематериални активи, върху които не притежава право на собственост.
- ✓ За обезпечаване на задължения на дружеството към датата на финансовия отчет не са предоставени дълготрайни нематериални активи.
- ✓ Не са извършвани разходи за изследователска дейност и развитие.
- ✓ Към датата на финансовия отчет дружеството не е поело ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи.

5. Дългосрочни финансови активи - наличността на дългосрочните финансови активи през отчетния период са представени в елемент 2 към приложението.

Дружеството притежава дялове в Медицински център „Св. Николай Чудотворец" ЕООД с ЕИК 102804588, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. Дружеството е учредено през месец февруари 2002 г. Капиталът му е в размер на 5 х. лв., разпределен на 500 дяла по 10 лева всеки.

Целта на инвестицията е дъщерното дружество да извършва дейности, които са извън предмета на дейност на болницата.

През годината болницата не е получила дивиденти от своята инвестиция.

6. Материални запаси – състоят се основно от медикаменти и медицински консумативи, необходими за дейността на болницата. Към 31 декември 2021 дружеството не е преоценявало материални запаси. Материални запаси не са залагани за обезпечаване на задължения.

Наличностите на материалите са както следва:

Вид	31.12.2021	31.12.2020
Медикаменти	428	302
Мед. консумативи и изделия	552	495
Хранителни продукти	1	5
ГСМ	16	17
Мед. газове	4	4
Кръв и кръвни продукти	8	10
Други	72	35
Общо	**1081**	**868**

Увеличените наличности на медикаменти и консумативи са заради причинената от пандемичната обстановка повишената заболеваемост и от необходимостта от бърза и адекватна реакция при бързо променящата се ситуация. Ръководството внимателно следи наличностите.

7. Вземания

	текуща година	предходна година
Вземания от клиенти и доставчици	3861	3202
Вземания от предприятия от група	3	3
Обезценка	-	-
Вземания от клиенти и доставчици, нетно	3864	3205
Съдебни вземания	147	36
Обезценка на съдебни вземания	(28)	
Присъдени вземания	143	186
Обезценка на присъдени вземания	(126)	(128)
Други вземания	6	1
Обезценка на други вземания		
Общо	**4006**	**3300**

Към 31.12.2021 година дружеството е заложило като обезпечение вземания. Обезпечение по договор за банков кредит от 19.11.2020г. е залог върху вземанията на УМБАЛ Бургас АД от Национална здравноосигурителна каса (РЗОК - Бургас)

В статията Вземания от клиенти към 31.12.2021 г. е включена сумата на надлимитната дейност в размер на 380 х. лв. реално извършена и отчетена дейност. Същата не е потвърдена от РЗОК Бургас при годишната инвентаризация на разчетите. Болницата е започнала събирането на тези вземания по съдебен път.

Преобладаващата част от вземането от РЗОК (755 х. лв.) е размера на месечните добавки на работещите на първа линия с болните от COVID за м.12.2021г. Начислена е като задължение към персонала тогава. Сумата е получена през м.01.2022 г. и е изплатена тогава на персонала.

Като съдебни вземания в отчета са посочени претендирани суми и платени разноски по дела, част от които е вероятно да бъдат получени в обозримо бъдеще. За другата част от тях е начислена обезценка след анализ на реалните очаквания за събиране на претендираните суми. През 2021 г. болницата продължава незабавно да събира по съдебен път всички вземания от пациенти, които не са заплатени в срок. За преобладаващата част от делата има издадени съдебни решения. Очакваме реално получаване на непровизираните вземания.

8. Паричните средства са представени в счетоводния баланс – всички парични средства са в лева.

Към 31.12.2021 г. няма наложени ограничения за свободно разпореждане с паричните средства. Спазени са изискванията за разпределение на риска.

9. Отсрочени данъци

Дружеството е признало отсрочени данъчни пасиви по балансовия метод на задълженията, на базата на сравняването на счетоводните и данъчните стойности на следните активи и пасиви:

Видове отсрочени данъчни активи/пасиви	Годината завършваща на 31.12.2021	Годината завършваща на 31.12.2020
Отсрочени данъчни активи	Временна разлика/данък	Временна разлика/данък
Нетекущи материални активи	585/58	562/56
Нематериални активи	6/1	7/1
Вземания	(154)/(15)	(128)/(13)
Парични средства		
Отсрочени данъчни пасиви		
Задължения за неплатени отпуски	(1730)/(173)	(1194)/(119)
Общо отсрочени данъчни пасиви, нетно		
Отсрочени данъчни пасиви към 31.12.	(1293)/(129)	(753)/(75)
Разход от отсрочени данъци за дванадесетте месеца на 2021 година	(54)	24

В предходни години за неизползваните приспадащите се данъчни временни разлики, възникнали по повод на данъчните загуби за пренасяне, в баланса не е признат отсрочен данъчен актив, поради несигурността за генериране на достатъчни по размер печалби, които да гарантират обратното им проявление. Към 31.12.2021г. сумата на тези данъчни загуби е 271 х. лв., възникнали през 2017г. (срокът им изтича в края на 2022г.).

10.Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват:

Вид	31.12.2021	31.12.2020
Клинична химия	3	1
Абонаментна поддръжка софтуер	1	3
Застраховки	29	24
Обучение персонал	84	116
Общо	**117**	**144**

11. Записан капитал

Дружеството е със смесена държавна и общинска собственост. Към 31 декември 2021 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 15 236 хил. лв. и е разпределен в 1 523 551 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 10 лв.

През периода 01.01.2021-31.12.2021г. основният капитал е увеличен с размера на получените през 2019 и 2020г от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 630 905,22 лв., чрез записване на нови 63 090 бр. акции на държавата с номинална стойност 10 лева.

88,73 % от капитала на дружеството е собственост на държавата, представлявана от Министерството на здравеопазването. Останалите 11,27 % са разпределени между общините от област Бургас- Община Бургас с 7,22 %, Община Айтос с 0,60 %, Община Камено с 0,24%, Община Карнобат с 0,58%, Община Малко Търново с 0,10%, Община Несебър с 0,30%, Община Поморие с 0,51%, Община Приморско с 0,07%, Община Руен с 0,58%, Община Созопол с 0,26%, Община Средец с 0,35%, Община Сунгурларе с 0,29%, Община Царево с 0,17% участие в капитала.

12.Резерви – представените в счетоводния баланс резерви са с произход както следва:

Резервът от последващи оценки

Дата на произход	31.12.2021	31.12.2020
2004г.	4660	4660

Законови резерви:

Вид	Дата на възникване	31.12.2021	31.12.2020
Разпределение на печалбата - решение на ОСА	2012г.	4	4
Разпределение на печалбата - решение на ОСА	2013г.	20	20
Разпределение на печалбата - решение на ОСА	2019г.	54	54
Разпределение на печалбата - решение на ОСА	2020г.	83	83
Разпределение на печалбата - решение на ОСА	2021г.	33	
Общо		**194**	**161**

Други резерви:

Вид	Дата на възникване	31.12.2021	31.12.2020
Преобладаващата част в размер на 562 х. лв. се формира при трансформиране на сметките към датата на регистриране на търговското дружество	2000 г.	570	570

13. Текуща печалба

Текущият финансов резултат - печалба – формирането му е показано в Отчета за приходи и разходи.

14. Провизии за пенсии и други подобни задължения – в статията са представени провизии за обезщетения при пенсиониране на персонала.

Измененнето на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране за 2021 и 2020 г. е формирано от следните компоненти:

(сума в лева)

No.	Наименование	2020	2021
1	**Размер на задължението в началото на периода**	**691 672.58**	**1 111 282.86**
2	Начислени лихви през периода	10 375.09	11 112.83
3	Стойност на придобитите права през годината (текущ трудов стаж)	101 903.65	91 389.37
4	Разход за минал трудов стаж	65 442.30	61 449.15
5	Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода	-77 372.24	-108 773.86
6	Статистическа (печалба) загуба, балансиращо число	319 261.48	-109 255.89
7	**Размер на задължението в края на периода**	**1 111 282.86**	**1 057 204.46**

Основните актюерски допускания са процента на дисконтиране на изчисленото задължение към момента на извършване на оценката, ръст на брутната работна заплата на служителите и вероятност за напускане преди момента на пенсиониране. Основните

параметри на изчисленията и чувствителността на резултата от изчисленията при евентуална промяна в параметрите на заложените в модела основни актюерски допускания са представени в долната таблица.

Актюерски допускания	-0.50%	Използван процент	+ 0.50%
Процент на дисконтиране	***0.50%***	***1.00%***	***1.50%***
Размер на задължението в края на периода	*1 092 667.65*	*1 057 204.46*	*1 024 181.76*
Разлика в лева	*35 463.19*		*-33 022.70*
Разлика в %	*3%*		*-3%*
Ръст на брутната работна заплата	***5.50%***	***6.00%***	***6.50%***
Размер на задължението в края на периода	*1 046 355.14*	*1 057 204.46*	*1 068 137.65*
Разлика в лева	*-10 849.32*		*10 933.19*
Разлика в %	*-1%*		*1%*
Вероятност за предсрочно оттегляне	***6.00%***	***6.50%***	***7.00%***
Размер на задължението в края на периода	*1 095 035.09*	*1 057 204.46*	*1 021 804.63*
Разлика в лева	*37 830.63*		*-35 399.83*
Разлика в %	*4%*		*-3%*
Допускане за смъртност	***- 1 год.***	***Таблица за смъртност***	***+ 1 год.***
Размер на задължението в края на периода	*1 061 497.61*	*1 057 204.46*	*1 051 946.73*
Разлика в лева	*4 293.15*		*-5 257.73*
Разлика в %	*0.4%*		*-0.5%*

Средният претеглен бъдещ срок на задължението в зависимост от очакваната сума, която предстои да бъде изплатена е в размер на 5 години за извършените изчисления към 31.12.2021 г.

Матуритетна структура на задължението

Срок на задължението	Сума в лева	%
до 1 година	*333 728.52*	*32%*
над 1 до 5 години	*266 981.68*	*25%*
над 5 до 10 години	*180 751.15*	*17%*
над 10 години	*275 743.12*	*26%*
общо	***1 057 204.46***	***100%***

Целият размер на провизиите за обезщетения при пенсиониране е класифициран като нетекущо задължение към персонала поради утвърдената за това счетоводна политика и относително малката част на реално очакваните през 2021 г. разходи от този резерв.

През следващия отчетен период служители имат право да получат обезщетения при пенсиониране в размер около 334 х. лв. За този период очакваме да бъдат изплатени на служители при пенсиониране около 118 х. лв.

15. Задължения

15.1. Лизинг

През отчетния период дружеството не е ползвало активи по договор за финансов лизинг.

15.2. Задължения над 1 година

В статията „Задължения към финансови предприятия" е представен банков кредит със срок на погасяване м.11.2028 г. и лихвен процент тримесечен EURIBOR + 1,9%, но не по-малко от 1,9% годишно. Според клаузите на договора за кредит, през 2022 г. болницата следва да погаси 1 435 х. лв. от задължението.

В статията Други задължения над 1 година е включена сумата в размер на 11 037 х. лв., получена от Министерството на здравеопазването и Община Бургас за капиталови разходи за обекти:

№ по ред	Обект	Стойност в хил. лв.	Дата на получаване на сумата	Основание – договор №, дата	Дата на въвеждане в експлоатация
	МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО				
1	Дейности свързани с подобряване на енергийната ефективност и топлоизолация на сградата и отделения в лечебното заведение	3966	27.12.2018	РД-12-354/20.12.2018	03.06.2021
2	Доставка на медицинска апаратура и защитни средства за работа с нея за нуждите на Отделение по ортопедия и травматология – Рентгенов апарат С-рамо, ултразвукова система с възможност за доплерово изследване и предпазни лъчезащитни средства	212	30.12.2020	РД-12-329/23.12.2020	17.02.2022
3	Дейности свързани с подобряване на енергийната ефективност и топлоизолация на сградата и отделения в лечебното заведение – II етап	5790	14.12.2020	РД-12-282/30.11.2020	
4	Закупуване на хирургична операционна маса, електронож – 2 бр., електрохирургична система – 1 бр. и аспирационни помпи – 3 бр	53	18.11.2020	РД-12-267/13.11.2020	01.10.2020-електронож-2 бр. и електро-ирургична система; 07.01.2021-операционна маса 22.01.2021-аспирационни помпи – 3 бр.
5	Закупуване на ангиографска система	787	30.11.2021	РД-12-270/25.11.2021	
6	Закупуване на ехографи – 4 бр. – за родилно отделение, за ОАИЛ, за отделение по спешна медицина и отделение по клинична хематология	213	30.12.2021	РД-12-714/29.12.2021	25.06.2021
	ОБЩИНА БУРГАС				
1	Закупуване на фризер за плазма	16	31.03.2021	19-00-132/22.03.2021	29.04.2021
	Общо	**11 037**			

Сумата трябва бъде отнесена в състава на регистрирания капитал съгласно разпоредбата на Закона за лечебните заведения, след решение на Общото събрание на болницата.

15.3. Текущи задължения

	текуща година	предходна година
Задължения към доставчици	750	5735
Задължения към персонала	3664	2738
Задължения към социалното осигуряване	904	843
ДДС за внасяне	15	13
Задължения за други данъци	296	301
Текуща част по финансов лизинг	-	-
Получени аванси	-	-
Други кредитори	255	462
Общо	**5884**	**10092**

Задълженията към персонала са както следва:

Вид	Дата на възникване за задълженията към 31.12.2021	Стойност към 31.12.2021	Стойност към 31.12.2020
Трудово възнаграждение	31.12.2021	2176	1737
Ваучери за храна	31.12.2021	37	38
Компенсируеми отпуски	31.12.2021	1451	963

Осигурителните задължения са както следва:

Вид	Дата на възникване за задълженията към 31.12.2021	Стойност към 31.12.2021	Стойност към 31.12.2020
Осигуровки по възнаграждения м.12	31.12.2021	625	612
Осигуровки компенсируеми отпуски	31.12.2021	279	231

Към края на отчетния период болницата няма просрочени данъчни задължения.

Към болницата са заведени 4 иска в размер общо на 533 х. лв. Очакваме делата да приключат благоприятно за болницата.

16. Приходи за бъдещи периоди и финансирания

В перо Приходи за бъдещи периоди в баланса са включени финансирания и приходи за бъдещи периоди.
Финансиранията са както следва:

Вид	Стойност към 31.12.2021	Стойност към 31.12.2020
Финансирания за ДМА	1897	2022
Финансиране за ДМА от дарения	873	775
Финансиране по програми	75	79
Финансиране текуща дейност	12	1218
Финансиране за дарения	85	43

Приходите за бъдещи периоди са както следва:

Вид	Стойност към 31.12.2021	Стойност към 31.12.2020
Предплатен наем	7	23

През 2021 годината са получени значителни по размер дарения за медикаменти и апаратура от физически и юридически лица за справяне с пандемията от COVID 19. Неамортизираната част от даренията за дълготрайни активи е показана в таблицата по-горе.

На 30 декември 2020 г. болницата е получила по договор с Министерството на здравеопазването 1544 х. лв. за допълнителни ангажименти за лечение на пациенти с коронавирусни инфекции. Договорът е със срок от 23.12.2020 до 31.01.2021 г. Признат е пропорционално приход за периода 2021 г. в размер на 1196 х. лв.

17. Приходи от оперативната дейност

	текуща година	предходна година
Предоставени медицински услуги	42674	31213
Приходи от финансирания	4147	5214
Други приходи	578	926
Общо	**47399**	**37353**

18. Разходи – представени са детайлно са в Отчета за приходите и разходите.

18.1. Разходи за провизии и обезценки

	текуща година	предходна година
Начислени през годината провизии за отпуски	1393	855
Начислени през годината обезщетения при пенсиониране	54	497
Начислени през годината обезценки на вземания	28	
Общо	**1475**	**1352**

18.2. Разходи за лихви и други финансови разходи

Разходите за лихви и други финансови разходи са както следва:

Вид разход	Стойност към 31.12.2021	Стойност към 31.12.2020
Лихви по кредити	196	82
Лихви	18	235
Банкови такси по кредити	25	38
Общо	**239**	**355**

18.3. Разходи за данъци

Основни компоненти на разхода за данъци

	текуща година	предходна година
Текущ данъчен разход	-	-
Разход по отсрочени данъци по временни разлики, нетно	(54)	24
Корекции от промени в данъчната ставка		
Разход за данък	**(54)**	**24**

Формирането на разхода по отсрочени данъци по временни разлики е показано в т. 9 от приложението.

Изравняване на данъчния разход с приложимата данъчна ставка
През отчетния период приложимата данъчна ставка не е променяна, поради които не се налага изравняване.

18.4 Други разходи

Другите разходи са както следва:

Вид разход	Стойност към 31.12.2021	Стойност към 31.12.2020
Балансова стойност на продадени стоки	118	104
Банкови такси	13	13
Брак	14	
Данък върху разходите по ЗКПО		
ТБО	60	63
ДНИ	70	74
Други местни данъци и такси	1	1
Представителни разходи	2	3
Социални разходи		
Разходи за командировки	5	10
Провизии - описани подробно в т.18.1	1447	1352
Непризнат ДДС	309	218
Глоби	7	10
Съдебни разноски	29	148
Нереализирани проекти		
Отписани вземания	14	1
Такси	8	6
Други	28	19
Общо	**2125**	**2022**

19. Бази за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи.

През 2021 година УМБАЛ БУРГАС АД използва като база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи утвърдени от ръководството коефициенти за всяко звено.

20. През 2021 година УМБАЛ БУРГАС АД не отчита **договори за строителна дейност** или за услуги чрез прилагане на СС 11 - Договори за строителство.

21. Периоди за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви;
През 2021 година УМБАЛ БУРГАС АД е извършвало задължителната оценка към датата на съставяне на финансовия отчет по централен курс на Българска народна банка.

22. Събития, настъпили по време на съставянето на финансовия отчет;
а) по време на съставянето на финансовия отчет на УМБАЛ БУРГАС АД не са настъпили коригиращи събития:

б) по време на съставянето на финансовия отчет на УМБАЛ БУРГАС АД не са настъпили други некоригиращи събития, с изключение на ситуацията след военния конфликт между Русия и Украйна. В първите дни след конфликта се променят значително цените на основни енергоизточници, както и на други стоки. Налагат се санкции на и от Русия. Това води до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Поради непредсказуемата динамика на военния конфликт между двете държави, обхватът и ефектите върху дружеството е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап. Обявени са и се очакват редица важни социално-икономически мерки и съпътстващи законодателни промени, които да смекчат ефектите и подпомогнат бъдещо възстановяване на българската икономика.

Болницата оперира изцяло в региона на гр. Бургас. Не извършва дейности в регионите на Русия и Украйна, които пряко да бъдат засегнати от конфликта. Възможни са непреки ефекти - през вериги доставки, цени на суровини и други ресурси, инфлация, трудови ресурси, и други подобни. Количествена оценка потенциалния ефект не е практически възможна на този етап. Ръководството на болницата постоянно следи ситуацията и работи в тясно сътрудничество с Министерството на здравеопазването и другите държавни институции. Предприемат се мерки според конкретната ситуация в момента.

23. Събития, настъпили след датата на изготвянето на финансовия отчет;

След датата на изготвянето на финансовия отчет на УМБАЛ БУРГАС АД не са настъпили такива, от които да се налагат специални оповестявания.

24. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Сключени са договори за наеми на помещения, апаратура и инвентар, за стерилизация на инструменти, такса за ползване на площадка за отпадъци.

Наименование	Сделка/обем	Неуреден разчет
МЦ "Св. Николай Чудотворец" ЕООД	Стерилизация, такса, наем - обем за годината - 16 х. лв.;	Вземане – 3 х. лв.

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

25. Болницата няма участие в предприятия, в които е неограничено отговорен съдружник.

26. Няма издадени ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права

27. Условни задължения, свързани с:

а) гаранции/непредвидени разходи	-	няма такива
б) предприятия от група	-	няма такива
в) асоциирани предприятия	-	няма такива
г) други свързани предприятия	-	няма такива

28. Средносписъчен брой на персонала по категории съгласно класификатора на длъжностните наименования:

Към 01.01.2021 година числеността на персонала е 1070 човека по щат, към 31.12.2021 година – 1074 човека по щат.

Средната численост на персонала за 2021 година е 965 човека.

Структурата на персонала съгласно класификатора на длъжностните наименования е както следва:

- Ръководни служители 61 бр.
- Аналитични специалисти 530 бр.
- Техници и приложни специалисти 61 бр.
- Помощен административен персонал 30 бр.
- Персонал зает с услуги за населението 250 бр.
- Квалифицирани работници 5 бр.
- Машинни оператори и монтажници 22 бр.
- Професии, неизискващи специална квалификация 6 бр.

29. Поети ангажименти

През следващите два отчетни периода дружеството се е ангажирало да инвестира в преустройство и реновиране на спешно отделение, дейности свързани с подобряване на енергийната ефективност и топлоизолация на сградата и отделения в лечебното заведение. Инвестициите, които следва да се направят са изчислени приблизително на 8 100 хил. лв. Финансирането на обектите е от получени целеви средства от Министерството на здравеопазването, посочени в т. 15.2. от приложението.

30. Размерът на възнагражденията, (сума, призната като краткосрочни разходи) през отчетния период на:

	х. лв.
- административния персонал	1566
- членовете на органите на управление във връзка с функциите им	138
- задължения, възникнали или поети по отношение на пенсиите на бивши членове на органите на управление	не

31. Размер на предоставените:

	Размер	Лихвен процент	Основни условия
аванси и кредити на административния персонал	-		
аванси и кредити на членовете на органите на управление	-		
задължения, поети в полза на административния персонал чрез всякакъв вид гаранции	Х	Х	Х
задължения, поети в полза на органите на управление чрез всякакъв вид гаранции	Х	Х	Х
върнати суми по аванси и кредити от горните лица	Х	Х	Х
Отписани суми по аванси и кредити от горните лица	Х	Х	Х

32. Сума на задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години - Според погасителния план на описания в т.1.3.2. стандартен кредит след повече от 5 години от балансовата дата са дължими 2750 х. лв. Към 31.12.2021 г. е усвоена 90,2% от максималния размер на договорената главница.

33. Сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения е 9924 хил. лв. Със залог на вземания от НЗОК е обезпечен кредит в размер до 11 млн. лв. от „Търговска банка Д" АД, посочен в т.32.

34.1. Финансовият отчет на УМБАЛ БУРГАС АД е изготвен в съответствие с принципа на **действащо предприятие**. Не са ни известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието ни да продължи своята дейност през следващите 12 месеца.

През предходни отчетни периоди има данни за влошаване на някои икономически показатели от дейността на болницата:

През част от последните 8 години дружеството генерира загуби както следва:

- *Загуба* от 816 хил. лв. за отчетната 2014 година (преизчислена)
- *Загуба* от 1125 хил. лв. за отчетната 2015 година (преизчислена);
- *Загуба* от 2334 хил. лв. за отчетната 2016 година (преизчислена);
- *Загуба* от 502 хил. лв. за отчетната 2017 година;
- *Печалба* от 546 хил. лв. за отчетната 2018 година;
- *Печалба* от 822 хил. лв. за отчетната 2019 година;
- *Печалба* от 332 хил. лв. за отчетната 2020 година.
- *Печалба* от 599 хил. лв. за отчетната 2021 година.

Общо към 31 декември 2021 г. загуба в размер на 10 471 х. лв.

Към 31.12.2021 г. текущите активи превишават текущите задължения на дружеството с 7 547 х. лв. Прекъсната е негативната тенденция от предходни отчетни периоди, когато текущите задължения са превишавали текущите активи както следва: в края на 2019 г. с 3481 х. лв., края на 2018г. с 6 176 х. лв., и в края на 2017г. с 11 410 х. лв.

Подобрението на финансовото състояние се дължи на значително увеличения обем на дейността през 2021 г. и осигуряваното допълнително външно финансиране за покриване на просрочените задължения.

Ние информираме регулярно основния акционер на болницата – Министерството на здравеопазването, за финансовото състояние на дружеството. От там получаваме разбиране и подкрепа в рамките на дадените им от закона възможности. Подкрепа получаваме и от Община Бургас. Предприемаме действия за осигуряване на допълнително финансиране, както и разсрочване на някои плащания. Това заедно с добрите финансови резултати за последните 4 години, ни дава основание да очакваме болницата да продължи дейността си без съществена промяна на обема и да продължи да функционира като действащо предприятие през обозримо бъдеще.

Предвид характера на дейността на болницата, не очакваме коментирана в т. 22б) ситуация свързана с военния конфликт между Русия и Украйна, да повлияе негативно на принципа-предположение за действащо предприятие.

35. Разпределение на дивиденти – За периода 2000 - 2021 година дружеството отчита непокрити загуби, поради които не е възможно начисляване на дивиденти, съгласно изискванията на чл. 247а на ТЗ. Натрупаната загуба към края на отчетния период е в размер на 11 070 х. лв. Текущият резултат за 2021 г. е печалба в размер на 599 х. лв.

36. УМБАЛ БУРГАС АД е предприятие от група.

наименованието и седалище на предприятието майка	УМБАЛ БУРГАС АД
наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която е включено нашето предприятие	УМБАЛ БУРГАС АД
място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горните предприятия	ул. Стефан Стамболов № 73

Предприятието съставя Счетоводен баланс и Отчет за приходите и разходите в Двустранна форма, съгласно изискванията на СС1. Избраната форма се запазва непроменена през различните отчетни периоди.

Предприятието съставя отчет за паричния поток, съгласно изискванията на СС7 "Отчитане на паричните потоци" по прекия метод.

07.04.2022 година
гр. Бургас

Изп. Директор:.....
/д-р Бойко Миразчийски/

Гл. счетоводител:.....
/Ани Бъчварова/

Елемент № 1 от приложението

СПРАВКА

за ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2021 год.

на "УМБАЛ - БУРГАС" АД гр. Бургас ЕИК 102274111

(хил. лева)

	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в начало то на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	(4+5 - 6)	в начало то на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	**Нематериални активи**							-								
1	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	354	2	1	355			355	192	17	1	208			208	147
3	Търговска репутация	-			-			-				-			-	-
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Общо по група I	**354**	**2**	**1**	**355**	**-**	**-**	**355**	**192**	**17**	**1**	**208**	**-**	**-**	**208**	**147**
II	**Дълготрайни материални активи**															-
1	Земи и сгради, в т.ч.:	14 318	3 942	1 316	16 944	-	-	16 944	1 678	447	1 316	809	-	-	809	16 135
	- земи	*4 661*			*4 661*			*4 661*				-			-	*4 661*
	- сгради	*9 657*	*3 942*	*1 316*	*12 283*			*12 283*	*1 678*	*447*	*1 316*	*809*			*809*	*11 474*
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	20 178	1 444	384	21 238			21 238	13 803	1 159	351	14 611			14 611	6 627
3	Съоръжения и други	3 521	132	71	3 582			3 582	1 580	122	71	1 631			1 631	1 951
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 892		1 394	2 498			2 498				-			-	2 498
	Общо по група II	**41 909**	**5 518**	**3 165**	**44 262**	**-**	**-**	**44 262**	**17 061**	**1 728**	**1 738**	**17 051**	**-**	**-**	**17 051**	**27 211**
III	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5				-			-	5
2	Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5	Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6	Други заеми				-			-				-			-	-
7	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Общо по група III	**5**	**-**	**-**	**5**	**-**	**-**	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5**
IV	**Отсрочени данъци**	**75**	**54**		**129**			**129**				**-**			**-**	**129**
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	**42 343**	**5 574**	**3 166**	**44 751**	**-**		**44 751**	**17 253**	**1 745**	**1 739**	**17 259**	**-**	**-**	**17 259**	**27 492**

1 745

Дата: 07.04.2022 г.

Съставител: .....
Ани Бъчварова

Ръководител: .....
д-р Бойко Мирачийски

Елемент № 2 от приложението

СПРАВКА *

за УЧАСТИЯТА В КАПИТАЛИТЕ НА ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ към 31.12.2021 година

на "УМБАЛ - БУРГАС" АД гр. Бургас ЕИК 102274111

(хил.лева)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Собственият капитал на предприятието за последния отчетен период	Печалба/загуба на предприятието за последния отчетен период
а	1	2	3	4
А. В страната				
I. В дъщерни предприятия	5			
1. МЦ "Св.Николай Чудотворец" ЕООД	5	100	244	143
2.				
3.				
II. В асоциирани предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
III. В смесени предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
Обща сума за страната (I + II + III)	**5**	**0**	**0**	**0**
Б. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
II. В асоциирани предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
III. В смесени предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
Обща сума за чужбина (I + II + III)	**0**	**0**	**0**	**0**

* Справката се попълва за предприятията, в които отчитащото се предприятие притежава 20 на сто или повече от капитала им, с изключение на тези, които са несъществени за целите на вярното и честно представяне

Съставител: .....
Ани Бъчварова

Дата: 07.04.2022 г.

Ръководител: .....
д-р Бойко Мирязчийски

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ БУРГАС - АД
БУРГАС