

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

***Индивидуален годишен финансов отчет***

***към 31 декември 2019 г.***

**Одобрени от Съвета на директорите на  
Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД,  
Плевен  
на 15.04.2020 г.**



## ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12. 2019 г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>		
<b>I. Нематериални активи</b>		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1402	1542
<b>Общо за група I:</b>	<b>1402</b>	<b>1542</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>		
<b>Земи и сгради, в т.ч.:</b>	<b>6726</b>	<b>7173</b>
- земи	442	442
- сгради	6284	6731
Машини, производствено оборудване и апаратура	13210	14122
Съоръжения и други	331	411
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2208	2166
<b>Общо за група II:</b>	<b>22525</b>	<b>23872</b>
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>		
Акции и дялове в предприятия от група	49	49
<b>Общо за група III:</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
<b>IV. Отсрочени данъци</b>		
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>24519</b>	<b>25702</b>
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>		
<b>I. Материални запаси</b>		
Суровини и материали	1987	2263
<b>Общо за група I:</b>	<b>1987</b>	<b>2263</b>
<b>II. Вземания</b>		
Вземания от клиенти и доставчици	8532	9032
Вземания от предприятия от група	6	13
Други вземания, в т. ч.:	2457	1035

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>А. Собствен капитал</b>		
<b>I. Записан капитал</b>		
	27821	28861
<b>III. Резерв от последващи оценки</b>		
	493	508
<b>IV. Резерви</b>		
Законови резерви	1290	1282
Други резерви	903	685
<b>Общо за група IV:</b>	<b>2193</b>	<b>1967</b>
<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</b>		
-неразпределена печалба	17	18
-непокрита загуба	(154)	(60)
<b>Общо за група V:</b>	<b>(137)</b>	<b>(42)</b>
<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>		
	(1103)	(110)
<b>Общо за раздел А:</b>	<b>29267</b>	<b>29184</b>
<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1421	1401
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>1421</b>	<b>1401</b>
<b>В. Задължения</b>		
<b>Получени аванси, в т.ч.:</b>		
до 1 година	1639	11
над 1 година	16	40
<b>Задължения към доставчици, в т. ч.:</b>	<b>4261</b>	<b>4452</b>
до 1 година	4261	4452
<b>Задължения към предприятия от група, в т. ч.:</b>	<b>7</b>	<b>2</b>
до 1 година	1	2
над 1 година	6	

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

над 1 година	7	
<b>Общо за група II:</b>	<b>10995</b>	<b>10080</b>
<b>IV. Парични средства, в т. ч.:</b>	<b>11636</b>	<b>8203</b>
- в брой	1	2
- в безсрочни сметки (депозити)	11635	8201
<b>Общо за група IV:</b>	<b>11636</b>	<b>8203</b>
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>24636</b>	<b>20543</b>
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>52</b>	<b>57</b>
<b>СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)</b>	<b>49239</b>	<b>46305</b>

<b>Други задължения, в т. ч.:</b>	<b>9498</b>	<b>7640</b>
до 1 година	7438	6640
над 1 година	2060	1000
<b>- към персонала, в т. ч.:</b>	<b>4621</b>	<b>4003</b>
до 1 година	4587	4003
над 1 година	34	
<b>- осигурителни задължения, в т. ч.:</b>	<b>1056</b>	<b>929</b>
до 1 година	1056	929
<b>- данъчни задължения, в т. ч.:</b>	<b>191</b>	<b>223</b>
до 1 година	191	223
<b>Общо за раздел В, в т. ч.:</b>	<b>15421</b>	<b>12145</b>
до 1 година	13339	11105
над 1 година	2082	1040
<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:</b>	<b>3130</b>	<b>3575</b>
- финансирания	3130	3573
- приходи за бъдещи периоди		2
<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>49239</b>	<b>46305</b>

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

Дата на съставяне:  
02.04.2020 г.

Съставител:  
Ралица Петкова-Таблова

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



Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 05.05.2020 г.

0220 Сийка Данкова  
Регистриран одитор

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН  
Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

# ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>А. Разходи</b>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	45229	38300
а) суровини и материали	41608	34826
б) външни услуги	3621	3474
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	31135	28091
а) разходи за възнаграждения	26358	23803
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4777	4288
бб) осигуровки свързани с пенсии	2012	1839
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	3021	3126
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	3021	3126
аа) разходи за амортизация	3021	3126
4. Други разходи	424	506
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>79809</b>	<b>70023</b>
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	42	51
<b>Общо финансови разходи (5 + 6)</b>	<b>43</b>	<b>51</b>
<b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>	<b>79852</b>	<b>70074</b>
7. Разходи за данъци от печалбата	(78)	5
<b>Всичко (Общо разходи + 7)</b>	<b>79774</b>	<b>70079</b>

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>Б. Приходи</b>		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	72709	64855
а) услуги	72709	64855
2. Други приходи, в т. ч.:	5959	5112
а) приходи от финансираня	5249	4502
<b>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)</b>	<b>78668</b>	<b>69967</b>
3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	3	2
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
<b>Общо финансови приходи (3)</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
4. Загуба от обичайна дейност	1181	105
<b>Общо приходи (1 + 2 + 3)</b>	<b>78671</b>	<b>69969</b>
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1181	105
6. Загуба (5 + ред 7 от раздел А)	1103	110
<b>Всичко (Общо приходи + 6)</b>	<b>79774</b>	<b>70079</b>

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

Дата на съставяне:  
02.04.2020 г.

Съставител  
Ралица Петкова-Таблова

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

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 05.05.2020 г.



0220 Сийка Данкова  
Регистриран одитор

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

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

## ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			законови	други	неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	26 861	508	1 282	439	18		76	29 184
2. Промени в счетоводната политика				246		(60)	(186)	
3. Салдо след промени в счетоводната политика	26 861	508	1 282	685	18	(60)	(110)	29 184
4. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	960							960
увеличение	960							960
5. Финансов резултат за текущия период							(1 103)	(1 103)
6. Разпределение на печалбата			8	10	(18)	(110)	110	
7. Други изменения		(15)		208	17	16		226
8. Салдо към края на отчетния период	27 821	493	1 290	903	17	(154)	(1 103)	29 267

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

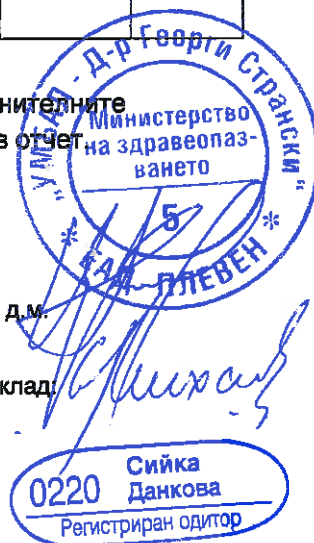
Дата на съставяне:  
02.04.2020 г.

Съставител :  
Ралица Петкова-Таблова

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

Заверил съгласно одиторски доклад

Дата: 05.05.2020 г.



**Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН**

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

# ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	74 390	44 348	30 042	64 624	37 733	26 891
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	29	30 331	(30 302)	74	27 243	(27 169)
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	5	(2)	2	5	(3)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	1				
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		51	(51)		76	(76)
6. Други парични потоци от основна дейност	6 833	1 585	5 248	5 198	607	4 591
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>81 256</b>	<b>76 321</b>	<b>4 935</b>	<b>69 898</b>	<b>65 664</b>	<b>4 234</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 444	(1 444)		866	(866)
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>		<b>1 444</b>	<b>(1 444)</b>		<b>866</b>	<b>(866)</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
1. Плащания на задължения по лизингови договори		8	(8)		18	(18)
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>		<b>8</b>	<b>(8)</b>		<b>18</b>	<b>(18)</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>81 256</b>	<b>77 773</b>	<b>3 483</b>	<b>69 898</b>	<b>66 548</b>	<b>3 350</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>8 203</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>4 853</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>11 686</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>8 203</b>

Индивидуалният отчет за паричните потоци по прекия метод следва следва да се разглежда заедно с 5 пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет.

Дата на съставяне:  
02.04.2020 г.

Съставител :  
Ралица Петкова-Таблова

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

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 05.05.2020 г.



**Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН**

**Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.**

**ПРИЛОЖЕНИЕ**

**КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

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

**ПЛЕВЕН**

**към 31.12.2019 г.**

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

## 1. Правен статут и предмет на дейност

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

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

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

### Предметът на дейност на Дружеството е:

Осъществяване на болнична помощ и диспансерна дейност.

**Акционерен капитал:** 27 821 330 лева.

Разпределен е в 2 782 133 (Два милиона седемстотин осемдесет и две хиляди сто тридесет и три) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

**Дружеството е 100 % държавна собственост.** Принципал е Министерът на здравеопазването.

**Дружеството не се ограничава със срок.**

### Съвет на директорите

Към датата на финансовия отчет – 31.12.2019 г. Дружеството се управлява от:

**Съвет на директорите в състав:**

Проф. д-р Савелина Любенова Поповска, д.м.н. – Зам. председател

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

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

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

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

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

Независимият финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет е извършен от Д.Е.С. Сийка Михайлова Данкова - регистриран одитор, диплома № 0220, През 2019 г. одиторът не е предоставял данъчни и други консултации.

**Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН**

**Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.**



## **2. Значими счетоводни политики**

### **2.1. База за изготвяне на финансовите отчети.**

#### **2.1.1.Общи положения.**

Съгласно Заповед на Изпълнителен директор с № РД-16-067/28.01.2019 г. и Протокол на Съвета на директорите с №1/17.01.2019 г., Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство консолидираният финансов отчет ще бъдат изготвени до 30 юни 2020 година. Този индивидуален финансов отчет ще представлява неразделна част от консолидирания финансов отчет.

#### **Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти**

Настоящият отчет е първи финансов отчет на Дружеството по НСС.

На основание чл. 34, ал. 4 от Закона за счетоводството (ДВ обн.27.11.2018 г.). Дружеството е избрало да премине от МСФО към НСС, като база за съставяне на финансовите си отчети.

Датата на преминаване към НСС е 01.01.2018 г. Дружеството е представяло финансовите си отчети по Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) преди преминаването по НСС. Последният отчет по МСФО е с дата 31.12.2018 г.

Във връзка с промяната на прилаганата счетоводна база, ръководството на Дружеството е извършило преглед на позициите в годишните финансови отчети към 31 декември 2018 г., както и към 31 декември 2017 г. като база при съставянето на встъпителния баланс. В резултат от прегледа, ръководството е установило съответствие между прилаганите счетоводни политики на база МСС/МСФО, и политиките след преминаване по НСС по отношение на признатите приходи, разходи, активи и пасиви на дружеството, с изключение на:

**Счетоводните политики по отношение счетоводното отчитане на актюерски печалби и загуби по смисъла на МСС 19 и НСС 19.** По смисъла на прилагания преди промяната МСС 19 актюерските печалби и загуби следва да се отчитат единствено и само като компонент на другия всеобхватен доход. Съгласно текстовете на НСС 19 и по-конкретно т. 14.4. при оценяване на задължението за изплащане на определени доходи предприятието следва да признае част от своите актюерски печалби и загуби като приход или разход, ако нетните натрупани непризнати актюерски печалби и загуби в края на предходния отчетен период са превишавали по-голямото от - 10% от настоящата стойност на задължението за изплащане на определени доходи и 10% от справедливата стойност на който и да е актив по програмата към тази дата. В резултат от принципните различия между двете политики към датата на встъпителния баланс се извършва корекция. Също в резултат от преминаването от МСС към НСС, се извършва преизчисление на разходите за персонал и резултата за 2018 г. в следствие на прилагане на политика по СС 19 при отчитане на провизиите за доходи при пенсиониране.

Представянето на позицията “Резерв от последващи оценки”. Резервът е образуван в следствие на прилагане на алтернативния подход за оценяване след първоначалното признаване, допустим по

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение ”Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

смысла на т. 31 от МСС 16 по отношение на активи от класове - земи и сгради. На датата на преминаване към НСС - 01.01.2018 г. предприятието възприема счетоводна политика а съответствие с национален СС 16 "Дълготрайни материални активи", което се различава от прилаганата до този момент. Съгласно НСС 16, след първоначалното си признаване, активите се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната, загуба от обезценка. СС 16 не допуска прилагането на алтернативен подход и последващо оценяване на засегнатите класове активи по справедлива стойност. На основание т. 2.6.6.4 от СС 42 "Прилагане за пръв път на националните счетоводни стандарти", и имайки предвид, че преоценките на засегнатите класове активи са извършени преди датата на прилагане за пръв път на НСС, преоценената стойност на активите към датата на първоначалното прилагане на НСС е тяхна приета стойност. Също така ръководството на предприятието се позовава на разпоредбите на т. 13.2 от ПР на НСС 16, съгласно която формирания преоценъчен резерв ще се прехвърли в неразпределена печалба, когато съответния актив бъде отписан

**Оповестяване на корекциите и рекласификациите при преминаване към НСС:**

**Корекция 1: Отписване на резерв от актюерски печалби и загуби за сметка на неразпределена печалба/непокрита загуба при прилагане на СС 19 и СС 42**

Позиция ОТ Баланса	Салдо 31.12.2017 г. по МСС/МСФО	Корекция	Салдо 01.01.2018 г. по НСС	Описание
Други резерви	828	(16)	812	Корекция за елиминиране на ефекта от нетно представяне на други резерви и резерв от актюерски печалби и загуби при отнасяне на втория към непокрита загуба/неразпределена печалба от минали години.
Неразпределена печалба от минали години	17	201	218	Увеличение на стойността на неразпределената печалба с част от резерв от актюерски печалби и загуби, натрупани до 01.01.2017 г.
Текуща печалба/загуба	126	(185)	(59)	Намаляване на текущата печалба към 01.01.2018 г. с частта от резерв от актюерски печалби и загуби, начислен през 2017 г.

**Корекция 2: Преизчисление на разход за възнаграждение на персонала и печалбата за 2018 г. в резултат от прилагането на СС 19**

Позиция от ОПР за 2017	Оборот за 2018 по МСС	Корекция	Оборот за 2018 по НСС	Описание
Разходи за възнаграждения	23 617	186	23 803	Признаване на актюерски загуби за 2018 г. като разход
Печалба	76	(186)	(110)	Корекция в стойността на резултата в резултат от признаване на актюерски загуби като разход през 2018 г.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

Като взе предвид гореизложените съображения, Ръководството на предприятието, счита че преминаването към НСС не поражда необходимост от други корекции и преизчисления, включително рекласификации.

Счетоводните политики, които са използвани във встъпителния баланс, са в съответствие със счетоводните политики, които са заложили в НСС и са в сила към датата на съставяне на първия финансов отчет по НСС.

## ВСТЪПИТЕЛЕН БАЛАНС

Раздели, групи, статии	№ Корекция	Сума (хил. лева)		
		Баланс към 31.12.2017	Корекция	Баланс към 01.01.2018
<b>АКТИВ</b>				
<b>Частен и неплатен капитал</b>				
<b>Честоуши (краткотрайни) акции</b>				
<b>Нематериални активи</b>				
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1 670		1 670
<b>Общо за група 1:</b>		<b>1 670</b>		<b>1 670</b>
<b>Дълготрайни материални активи</b>				
Земни и сгради, в т.ч.:		7 620		7 620
земи		442		442
сгради		7 178		7 178
Машини, производствено оборудване и апаратура		15 649		15 649
Съоръжения и други		502		502
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		2 390		2 390
<b>Общо за група 2:</b>		<b>26 161</b>		<b>26 161</b>
<b>Дълготрайни финансови активи</b>				
Акции и дялове в предприятия от група		49		49
<b>Общо за група 3:</b>		<b>49</b>		<b>49</b>
Отрочени данъци		397		397
<b>Общо за група 4:</b>		<b>446</b>		<b>446</b>
<b>Честоуши (краткотрайни) активи</b>				
<b>Материални активи</b>				
Суровини и материали		2 065		2 065
Незавършено производство		29		29
<b>Общо за група 5:</b>		<b>2 094</b>		<b>2 094</b>
<b>Вземания</b>				
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		8 822		8 822
над 1 година				
Вземания от предприятия от група, в		16		16

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

над 1 година				
Други вземания, в т.ч.:		321		321
над 1 година		65		65
<b>Общо за група Б:</b>		<b>9 159</b>		<b>9 159</b>
Парични средства, в т.ч.:		4 853		4 853
в брой				
безсрочни сметки (депозити)		4 853		4 853
<b>Общо за група В:</b>		<b>4 853</b>		<b>4 853</b>
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:</b>		<b>16 106</b>		<b>16 106</b>
Разходи за бъдещи периоди		6		6
<b>СУМА НА АКТИВА</b>		<b>44 404</b>		<b>44 404</b>
<b>ПАСИВ</b>				
Собствен капитал				
Законен капитал		26 264		26 264
Резерв от пост. платени отплати		524		524
Резерви				
Законови резерви		1 270		1 270
Други резерви	1.1	828	(16)	812
<b>Общо за група Г:</b>		<b>28 086</b>	<b>(16)</b>	<b>28 070</b>
Насрочна печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:				
не разпределена печалба	1.2	17	201	218
непокрита загуба				
<b>Общо за група Д:</b>		<b>17</b>	<b>201</b>	<b>218</b>
Текуща печалба (загуба)	1.3	126	(186)	154
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Д:</b>		<b>29 029</b>		<b>29 029</b>
Провизии и сходни задължения				
Провизии за пенсии и други подобни задължения		1 082		1 082
Други провизии и сходни задължения		1 529		1 529
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Е:</b>		<b>2 611</b>		<b>2 611</b>
Задължения:				
Получени аванси, в т.ч.:		53		53
до 1 година				
над 1 година		53		53
Задължения към доставчици, в т.ч.:		4 353		4 353
до 1 година		4 353		4 353
над 1 година				
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:				
до 1 година				
над 1 година				
Други задължения, в т.ч.:		4 161		4 161
до 1 година		4 157		4 157
над 1 година		7		7
към персонала, в т.ч.:		2 347		2 347
до 1 година		2 347		2 347
над 1 година				
оси уредени задължения, в т.ч.:		54		54
до 1 година		54		54

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

над 1 година			
<b>ДЪЛЪЖНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>		<b>214</b>	<b>214</b>
до 1 година		214	214
над 1 година			
<b>ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, В Т.Ч.:</b>		<b>1 049</b>	<b>1 049</b>
до 1 година		1 042	1 042
над 1 година		7	7
<b>ОБЩО ЗА ПАССИВИ, В Т.Ч.:</b>		<b>8 570</b>	<b>8 570</b>
до 1 година		8 510	8 510
над 1 година		60	60
<b>Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>		<b>4 194</b>	<b>4 194</b>
финансирания		4 181	4 181
приходи за бъдещи периоди		13	13
<b>СУМА НА ПАСИВА</b>		<b>44 404</b>	<b>44 404</b>

Във встъпителният баланс са признати всички активи и пасиви, чието признаване се изисква от НСС. При оценяването на тези активи и пасиви са приложени правилата на НСС.

Този първи финансов отчет включва следните равнения:

Равнение на собствения капитал към датата на преминаване към НСС и към датата на последния финансов отчет, изготвен по МСС/МСФО:

Към дата:	Общо собствен капитал, определен по МСС/МСФО	Общо собствен капитал, определен по НСС	Обяснение
01.01.2018	44 404	44 404	Корекция 1
31.12.2018	46 305	46 305	Отчет за собств. капитал

Равнение на печалбите и загубите за последния отчетен период, изготвен по МСС/МСФО:

Към дата:	Финансов резултат, определен по МСС/МСФО	Финансов резултат, определен по НСС	Обяснение
31.12.2018	76	(110)	Корекция № 2

#### Функционална валута и валута на представяне

Индивидуалният годишен финансов отчет е представен в български лева, функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди (’000 лв.), включително сравнителната информация за 2018 г., освен ако не е посочено друго.

#### Сравнителни данни

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

#### Действащо предприятие

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

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

Към датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и да продължава да прилага принципа на действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния годишен финансов отчет. Преценката покрива период от дванадесет месеца след датата, към която е съставен настоящият финансов отчет и е базирана на плановете на ръководството за бъдещи действия по управление на рисковете и дейността. Тази преценка обхваща следните събития и условия:

#### **Финансови:**

- Към датата на индивидуалния годишен финансов отчет текущите активи превишават текущите пасиви с 11 322 хил. лв.;
- Дружеството не ползва парични заеми;
- Паричните потоци от оперативна дейност са положителни;
- Оперативната печалба преди амортизации и лихви е 1 955 хил. лв.;
- Няма просрочени задължения към доставчици.

#### **Оперативни:**

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

#### **Други:**

- Няма спадане на чистата стойност на капитала под стойността на регистрирания капитал;
- Дружеството има заведени съдебни дела, описани подробно в т. 14 Вземания
- Дружеството има застрахователно покритие на съществените рискове;
- Не се очакват промени, които имат негативен ефект върху Дружеството.

### **2.2. Промени в прилаганите счетоводни политики**

През периода е извършена промяна на приложимата счетоводна база и е извършено преминаване от счетоводна политика основана на МСС/МСФО към счетоводна политика по НСС, финансово-счетоводната информация за предходни периоди, които да повлияват съществено информацията в индивидуалния годишен финансов отчет за този период. Прилага се препоръчителният подход при корекции на грешки и промени на прилаганата счетоводна политика.

### **2.3. Основни принципи при осъществяването на отчетността**

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

- действащо предприятие
- последователност на представянето и сравнителна информация
- предпазливост
- начисляване – ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

възникване

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- същественост - представят се поотделно всяка съществена група статии с подобен характер
- компенсиране – не се извършва компенсиране между активи и пасиви или приходи и разходи
- предимство на съдържанието пред формата
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти

## **2.4. Финансово управление на риска**

### **Фактори, определящи финансовия риск**

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Категории финансови инструменти, чувствителни на финансови рискове:

- Финансови активи: Търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти
- Финансови пасиви: Търговски и други задължения

#### **2.4.1. Валутно-курсен риск**

Основните сделки на Дружеството, от които произтичат вземанията и задълженията, са деноминирани в български лева, поради което валутният риск във връзка с подобни салда е минимизиран.

Валутният риск произтича от парични наличности и вземания в щатски долари, които са изключително несъществени.

#### **2.4.2. Лихвен риск**

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

#### **2.4.3. Кредитен риск**

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

#### **2.4.4. Ликвиден риск**

Ликвидният риск е рискът, Дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне падежиращи плащания към свои кредитори или доставчици.

Ръководството управлява ликвидния риск по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения, като текущо наблюдава падежите на плащанията и контролира паричните потоци.

## **2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения индивидуален годишен финансов

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*



отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

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

**2.6. Индивидуалните финансови отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.**

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

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

**2.8. Операции с чуждестранна валута.**

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в индивидуалния Отчет за приходите и разходите. Заключителният курс на българския лев към чуждестранните валути за периодите, за които са съставени настоящите отчети е както следва:

Валута	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
EURO	1.95583	1.95583
USD	1.74099	1.70815

**2.9. Грешки в предходни отчетни периоди.**

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

**3. Дефиниция и оценка на елементите на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите**

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*



### 3.1. Дълготрайни материални активи

#### Собствени активи

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

Дружеството е прилагало алтернативния подход до 31.12.2017 г. във връзка с изискванията на МСС 16. Формираният резерв от последващи оценки при прехода към НСС към 01.01.2018 г. се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан.

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

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

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

#### Наети активи по финансово-обвързани договори

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

#### Последващи разходи

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

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

#### Амортизация

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

Амортизацията се начислява от деня, следващ датата на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Дълготрайни материални активи	Полезен живот по години	
	2019 г.	2018 г.
Земя	-	-
Сгради	25	25
Машини и оборудване и медицинска апаратура	10	10
Транспортни средства	10	10
Стопански инвентар	10	10
Компютърна техника	5	5
Други	6-7	6-7

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

### **Амортизация за данъчни цели**

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

### **Остатъчна стойност**

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

## **3.2. Нематериални активи**

**Нематериални активи** придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаните амортизация и загуби от обезценка. Разходите за вътрешногенерирани репутация и търговски марки се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите като разход в момента на тяхното възникване. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

### **Последващи разходи**

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

### **Амортизация**

Амортизацията се начислява в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от деня следващ датата на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

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

### **Инвестиции в дъщерни предприятия**

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

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

Към 31 декември 2019 г. Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Георги Странски” ЕАД има 100 % участие в капитала в следните дъщерни Дружества:

**“Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД – 37 652 дяла по 10 лв.**

**“Меден-Плевен 2009” ЕООД - 100 дяла по 50 лв.**

## **3.3 Търговски и други вземания**

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени срокове за уреждане и не са котируеми на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение ”Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

вземане. Тези вземания се отчитат по тяхната историческа стойност, намалена със загуби от обезценка.

### **3.4. Материални запаси**

Материалните запаси се посочват по по-ниската от цена на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се отписват по метода на конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, проекти или клиенти. В останалите случаи се прилага средно-притеглена стойност.

Дружеството счита, че към 31.12.2019 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

### **3.5. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици в отчета за паричните потоци са представени брутно с включен ДДС.

### **3.6. Обезценка**

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава като разход в индивидуалния Отчет за приходите и разходите. В случай на възстановяване на загуба от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обект генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-голяма от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

#### **Изчисляване на възстановима стойност**

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

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

#### **Възстановяване на загуби от обезценка**

Загуба от обезценка на вземане се възстановява, когато последващото увеличение на

възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

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

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

### 3.7. Акционерен капитал

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

### 3.8. Други видове капитал

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

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

**Преоценъчен резерв** – образуван е от извършваните през предходни години преоценки съгласно приложимата счетоводна база до 01.01.2018 г., намален с данъчния ефект от временните разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

### 3.9. Политика и процедури за управление на капитала

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

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

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

През 2019 г. стратегията на Дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2019 г. и 2018 г. е както следва:

Показател	2019 г. (в млн. лв.)	2018 г. (в млн. лв.)
Общ дълг	13 339	11 105
Пари и парични еквиваленти (не се включва неусвоеното целево финансиране)	8 667	6 210
Нетен дълг	4 672	4 895
Общо собствен капитал	29 267	29 184
<b>Нетен дълг към капитал</b>	<b>0.160</b>	<b>0.168</b>

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

Изменението в съотношението дълг към капитал е с 0.008 пункта.

### **3.10. Лихвени заеми и търговски кредити**

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

Дружеството има сключен договор с "Мото-Лфое Лизинг" ЕООД. Последната вноска бе погасена 05.01.2019 г.

### **3.11. Доходи на персонала**

#### **Планове за дефинирани вноски**

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

#### **Платен годишен отпуск**

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

#### **Други дългосрочни доходи**

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

Дружеството възлага на лицензиран експерт изготвянето на актюерски доклад за извършване на актюерски изчисления и актюерски предположения при пресмятане на настоящата стойност към датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет на задълженията на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД гр. Плевен за изплащане на дефинирани доходи на персонала, съгласно СС 19 - Доходи на персонала. Тези задължения се включват в индивидуалния Счетоводен баланс по дисконтирана стойност, определена съгласно доклад, изготвен от актюер с нужната квалификация. Разходите за лихви, текущ и минал трудов стаж и актюерските печалби или загуби се признават в текущата печалба или загуба за периода.

### **3.12. Провизии**

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

#### **Съдебни спорове**

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

#### **Преструктуриране**

Провизия за разходи по преструктуриране се признава когато Дружеството има одобрен подробен

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

формален план за реструктуриране, и реструктурирането е започнало, или е обявено публично. Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

### **3.13. Търговски и други задължения**

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

Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност.

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

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

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

### **3.14. Приходи**

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

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

#### **Извършени услуги**

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

#### **Приходи от наем**

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

#### **Финансиране от Правителството**

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

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

#### **Финансови приходи**

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

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

### **3.15. Разходи**

#### **Оперативни разходи**

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

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

#### **Финансови разходи**

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

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

#### **Плащания по експлоатационен лизинг**

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

### **3.16. Данъци върху дохода**

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

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

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

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

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

### **3.17. Доход на акция**

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

### **3.18. Финансови инструменти**

#### **Финансови активи**

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

цена на придобиване.

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

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

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

#### Финансови пасиви

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

След първоначално признаване дружеството оценява финансовите пасиви по:

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

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

### 4. Приходи.

#### 4.1. Нетни приходи от продажби

Приходи	2019 г.	2018 г.
<b>Итого приходи от продажби (П.1.5)</b>		
<b>Задължително</b>		
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	66 187	58 803
клинични пътеки (КП)	32 357	31 726
клинични процедури (КПр)	1 575	1 451
амбулаторни процедури (АПр)	4 451	4 193
медицински изделия (МИ)	907	925
лекарствени продукти (ЛП)	26 897	20 508
Медицински, потребителски и др. такси	148	170
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	399	437
Медицински услуги по договор с контрагенти	158	137
Доплащане от пациенти за медицински изделия	4 010	3 605
Клинични изпитвания	558	528

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.



Практическо обучение	166	103
Избор на лекар/екип	659	624
Тоалет на покойника	14	17
Други	116	104
Приходи от наеми	294	327
<b>Общо нетни приходи от продажби:</b>	<b>72 709</b>	<b>64 855</b>

#### 4.2. Други приходи

2019 г.	2018 г.	
Заплащане за разглеждане на документация, вкл. за клинични изпитвания	125	132
Продажба на материали		1
Подобрени битови условия	23	21
Други	562	456
<b>Привлечение на средства от МЗ:</b>	<b>4 838</b>	<b>4 051</b>
<i>медицински дейности, извън обхвата на здравното осигуряване</i>	<i>3 610</i>	<i>2 680</i>
<i>дейност по договор за трансплантации</i>		<i>32</i>
<i>дейност по договор по национални програми</i>	<i>139</i>	<i>144</i>
<i>централна доставка медикаменти</i>	<i>495</i>	<i>341</i>
<i>централна доставка консумативи</i>	<i>107</i>	<i>124</i>
<i>финансиране на ДА</i>	<i>451</i>	<i>638</i>
<i>други</i>	<i>36</i>	<i>92</i>
Финансиране от ОП, фондове и проекти		132
Дарение	216	107
Финансиране за кръв и биопродукти	195	212
<b>Общо приходи:</b>	<b>5 222</b>	<b>4 112</b>

През 2019 г. болницата е получила финансиране медицински дейности, извън обхвата на здравното осигуряване от Министерство на здравеопазването за следните дейности:

- Стационарна психиатрична помощ – 1 171 973 лв.
- Диспансерна психиатрична помощ – 255 105 лв.
- Лечение на активна туберкулоза – 165 295 лв.
- Дейност на спешното отделение – 1 683 192 лв.
- Диспансерно наблюдение на пациенти с туберкулоза – 14 584 лв.
- Експертни решения от ТЕЛК – 295 731 лв.
- Финансиране за пациенти с ХИВ/СПИН – 24 510 лв.

През годината по договор с РЗОК – Плевен са лекувани пациенти по 269 клинични пътеки от предвидените в Националния рамков договор 298. От РЗОК са заплатили лечението на 40 921 преминали по КП пациенти. Това представлява 92.06% /спрямо 92.15 % за 2018 г./ от всички пациенти, напуснали стационара.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

## 5. Разходи по икономически елементи

### 5.1. Разходи за суровини и материали

Лекарствени продукти	31 248	24 383
заплащани от болницата	3 550	3 315
заплащани от НЗОК на лечебното заведение	27 022	20 646
дарения и централна доставка	676	422
Медицински изделия	6 926	7 086
заплащани от болницата	1 856	2 347
заплащани от НЗОК на лечебното заведение	910	2 309
заплащани от пациента	4 032	2 256
дарения, централна доставка	128	174
Кръвни и биопродукти	299	291
Медицински газове	48	50
Вода, горива, ел. енергия, топлинна енергия	1 557	1 568
Медицински принадлежности	29	6
Хигиенни материали	135	124
Канцеларски материали	56	45
Работно облекло и постелен инвентар	18	154
Други материали	1 292	1 119
<b>Общо разходи за суровини и материали:</b>	<b>41 608</b>	<b>34 826</b>

### 5.2. Разходи за външни услуги

Текущ ремонт на сграден фонд	6	16
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	268	203
Поддръжка на оборудване и софтуер	651	484
Медицински услуги	686	634
Транспорт	12	
Застраховки	98	57
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	56	56
Събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци	5	58
Почистване, пране, стерилизация	188	207
Други	612	702
Храна на болни	619	635
Храна на персонал (Наредба 11)	420	422
<b>Общо разходи за външни услуги :</b>	<b>3 621</b>	<b>3 474</b>

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

### 5.3. Разходи за персонала

Разходи за персонал, в т.ч.:	2019 г.	2018 г.
Възнаграждения по трудови договори	26 140	23 616
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения	106	86
Възнаграждения по ДУК	112	101
Разходи за осигурителни вноски, в т.ч.	4 777	4 288
<i>осигуровки, свързани с пенсии</i>	2 012	1 839
<b>Общо разходи за персонал:</b>	<b>31 135</b>	<b>28 091</b>

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

Начислени провизии, в т.ч.:	2019 г.	2018 г.
Начислени провизии за компенсируеми отпуски, в т.ч.	1 506	1 224
<i>начислени провизии за компенсируеми отпуски</i>	1 259	1 023
<i>начислени провизии за осигурителни вноски върху компенсируемите отпуски</i>	247	201
<b>Общо начислени провизии:</b>	<b>1 506</b>	<b>1 224</b>

Съгласно изготвения актюерски доклад през изминалия отчетен период броя на работещите служители е 1 604 бр., като средния бъдещ трудов стаж е 16 г.

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

- матуритет в интервала 2020 – 2064 год., разделен на периоди по 5 години;
- настоящ размер на обезщетенията общо 2 584 хил. лв.;
- очакван размер на обезщетенията общо 7 583 хил. лв.

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

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

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

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

### 5.4. Разходи за амортизация и обезценка

Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2019 г.	2018 г.
<b>Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:</b>	<b>3 021</b>	<b>3 126</b>
<i>разходи за амортизация на дълготрайни материални активи</i>	2 881	2 983
<i>разходи за амортизация на дълготрайни нематериални активи</i>	140	143
<b>Общо разходи за амортизация и обезценка:</b>	<b>3 021</b>	<b>3 126</b>

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

### 5.5. Други разходи

	2019 г.	2018 г.
Непризнат данъчен кредит	80	69
Данъци и такси по ЗМДТ	195	203
Данъци на разходите по ЗКПО	4	4
Глоби и неустойки	30	51
Брак и липси	12	64
Командировки	2	4
Социални разходи	20	19
Представителни разходи	11	11
Други	70	81
<b>Общо други разходи:</b>	<b>424</b>	<b>506</b>

### 6. Финансови разходи

	2019 г.	2018 г.
Разходи от обезценка на финансови активи, в т. ч.:	1	
<i>отрицателни разлики от промяна на валутни курсове</i>	<i>1</i>	
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	42	51
<i>разходи за лихви, съгл. актюерска оценка</i>	<i>37</i>	<i>45</i>
<b>Общо финансови разходи:</b>	<b>43</b>	<b>51</b>

### 7. Разходи за данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци и се признава в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила от датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет и някои корекции на дължимия данък, отнасящ се за предходни периоди.

	2019 г.	2018 г.
Текущ разход за данък от печалбата		61
Разход/приход от промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	(78)	(56)
<b>Общо разходи за данъци от печалбата:</b>	<b>(78)</b>	<b>5</b>

### 8. Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация	Счетоводен резултат в б.л. д.
Приходи по отчета за приходите и разходите	78 671
Разходи по отчета за приходите и разходите	79 852

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

<b>Счетоводна печалба/загуба</b>	<b>(1 181)</b>
<b>Увеличения</b>	
Годишни счетоводни разходи за амортизации	3 021
Разходи представляващи доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ и разходи за осиг. вноски /чл.42, ал.1, 5 и 8/	552
Разходи от брак на материални запаси /чл. 28, ал.2/	12
Разходи за глоби по нормативни актове	30
Други увеличения - помощна справка	1 856
<b>Всичко увеличения:</b>	<b>5 471</b>
<b>Намаления</b>	
Годишни данъчни разходи за амортизации	2 686
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8, /чл.42, ал.3 и 6/	225
Други намаления - помощна справка	1 533
<b>Всичко намаления:</b>	<b>4 443</b>
<b>Данъчна печалба/загуба</b>	<b>(153)</b>
Разходи за данъци – промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	78
<b>Счетоводен финансов резултат</b>	<b>(1 103)</b>

## 9. Нетекущи (дълготрайни) активи

### 9.1. Нематериални активи

Нематериалните активи са формирани от:

- Софтуер;
- Право на ползване на сградите на Втора клинична база, определено чрез недисконтиран размер на разходите за поддръжка.  
Дружеството е направило ремонти и подобрения на сградния фонд във Втора клинична база (собственост на Медицински университет – Плевен), които към 31.12.2019 година, са с балансова стойност 1 389 хил. лв., разпределена по обекти както следва:

Обект	Стойност
АГ комплекс - втора клинична база	1 023
Инсталация газова към котелно отделение - втора база	16
Каса - втора клинична база	1
Клиника по имунология	10
Клиника по кожни и венерически заб-я - поликлиника	30
Клиника по кожни и венерически заб-я - стационар	51
Клиника УНГ	10
ЛЧХ	10
Обект Втора клинична база / рентген, цкл /	81
Рентгеново отделение - диагностичен блок	36
Сграда ядрено - магнитен резонанс	43
Станция кислородна	4
Терапевтичен блок - втора клинична база	13

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

Топлопровод - Втора база	8
Туб, Пневмология и Операционен блок- Втора кл. База	26
Хале за хеликоптер	25
Генератор дизел	1
Козирка на топла връзка	1
<b>Общо за обектите:</b>	<b>1 389</b>

## 9.2. Материални активи

В позиция “Машини производствено оборудване и апаратура” са включени машини, оборудване и медицинска апаратура.

В позиция “Съоръжения и други” са включени съоръжения, стопански инвентар, компютърна техника, транспортни средства и други.

## 9.3. Незавършено строителство

Обект	
АГ комплекс Дружба	1951
Ремонт на сгради в първа клинична база	160
Основен ремонт на сграда 13 – Сграда Аудитории	27
Преустройство и ремонт на перален блок	12
Ремонт на клиника по ортопедия и травматология	16
Изграждане на външен анасьор на Клиниката по Хематология	10
Ремонт на Клиниката по образна диагностика	20
Ремонт на Клиниката по рехабилитационна медицина	12
<b>Общо за обектите:</b>	<b>2208</b>

Обектите:

- Изграждане на външен анасьор на Клиниката по Хематология
- Ремонт на Клиниката по образна диагностика
- Ремонт на Клиниката по рехабилитационна медицина са реализация на сключени договори с Министерство на здравеопазването за предоставяне на средства за капиталови разходи.

Срокът на тяхното изпълнение е индивидуален за всеки обект и е определен в договорите.

Като цяло тяхното завършване предстои през 2020 г.

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

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

Общо нетекущите активи към 31.12.2019 г. са представени с следната таблица:

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност за текущия период (4-8)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. Нематериални активи</b>									
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3 723			3723	2 181	140		2 321	1 402
<b>Общо за група I:</b>	<b>3 723</b>			<b>3723</b>	<b>2 181</b>	<b>140</b>		<b>2 321</b>	<b>1 402</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>									
1. Земи и сгради	11 659			11659	4 486	447		4933	6726
-земи	442			442					442
-сгради	11 217			11217	4 486	447		4933	6284
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	36 370	1 396	1 340	36426	22 248	2 308	1 340	23216	13210
3. Съоръжения и други	2 044	95	25	2114	1 633	126	26	1733	381
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	2 166	42		2208					2208
<b>Общо за група II:</b>	<b>52 239</b>	<b>1 533</b>	<b>1 365</b>	<b>52407</b>	<b>28 367</b>	<b>2 881</b>	<b>1 366</b>	<b>29882</b>	<b>22525</b>

#### 9.5. Нетекущи (дълготрайни) активи с нулева балансова стойност

Данни за нетекущи активи с нулева балансова стойност		
Актив	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
<b>Отчетна стойност на Нематериалните активи, в т.ч.:</b>	<b>287</b>	<b>287</b>
<i>Софтуер</i>	287	287
<b>Отчетна стойност на Дълготрайните материалните активи, в т.ч.:</b>	<b>14 839</b>	<b>14 807</b>
<i>Машини, производствено оборудване и апаратура</i>	10 556	11 042
<i>Съоръжения и други</i>	3 080	2 604
<i>Транспортни средства</i>	239	239
<i>Офис обзавеждане</i>	331	276
<i>Компютърна техника</i>	140	139
<i>Други</i>	493	507

На извадените от употреба активи през 2019 год. не са начислявани амортизации. Дружеството няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

#### 10. Дългосрочни финансови активи

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

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

		2018 г.
Акции и дялове в предприятия от група, в т.ч.:		
„Диагностично Консултативен Център – Плевен“ ЕООД	44	44
„Медеои-Плевен 2009“ ЕООД	5	5
<b>Общо дългосрочни финансови активи:</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

#### 11. Данъчно облагане – отсрочени данъци

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет и сумата, използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

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

ДАЪЧНИ АКТИВИ ПАСИВИ	2019 г.		2018 г.	
	31.12.2019 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2018 г.
<b>Салдо в началото на периода</b>				
Преоценъчен резерв на дълг. активи	(220)	(22)	(238)	(24)
Задължение към персонала за неизп. отпуск	1 780	178	1 529	153
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения	225	23	218	22
Дълготрайни материални активи	116	12	39	4
Предстоящи разходи за обезщетения на персонала	228	23	2 163	216
Непризнати разходи от обезценка на вземания	259	26	259	26
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 388</b>	<b>239</b>	<b>3 970</b>	<b>397</b>
<b>Възникнали през периода</b>				
Преоценъчен резерв на дълг. активи				
Задължение към персонала за неизп. отпуск	1 506	151	1 224	122
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения	552	55	225	23
Дълготрайни материални активи				
Предстоящи разходи за обезщетения на персонала	2 592	259	228	23
Непризнати разходи от обезценка на вземания				
<b>ОБЩО:</b>	<b>4 650</b>	<b>465</b>	<b>1 677</b>	<b>168</b>
<b>Признати (отписани) през периода</b>				
Преоценъчен резерв на дълг. активи	17	2	18	2
Задължение към персонала за неизп. отпуск	(1 141)	(114)	(973)	(97)
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения	(225)	(23)	(218)	(22)
Дълготрайни материални активи	(28)	(3)	77	8
Предстоящи разходи за обезщетения на персонала	(236)	(24)	(2 163)	(216)

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.



Непризнати разходи от обезценка на вземания				
<b>ОБЩО:</b>	<b>(1 613)</b>	<b>(161)</b>	<b>(3 259)</b>	<b>(326)</b>
<i>Салдо в края на периода</i>				
Преоценъчен резерв на дълг. активи	(203)	(20)	(220)	(22)
Задължение към персонала за неизп. отпуск	2 145	215	1 780	178
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения	552	55	225	23
Дълготрайни материални активи	88	9	116	12
Предстоящи разходи за обезщетения на персонала	2 584	258	228	23
Непризнати разходи от обезценка на вземания	259	26	259	26
<b>ОБЩО:</b>	<b>5 425</b>	<b>543</b>	<b>2 388</b>	<b>239</b>

## 12. Оперативен лизинг

- като лизингодател:

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

Очакваните приходи от вноските по неотменими договори за оперативен лизинг са получаеми както следва:

Показатели	(хил.лв.)	
	До 1 година	Над 1 до 5 години
За признаване като приход след 31.12.2019 г.	243	130

- като лизингополучател:

През 2019 г. под формата на оперативен лизинг, в рамките на социално-битово обслужване, съгласно чл. 294 от Кодекса на труда и колективния трудов договор Дружеството договори възмездно право на ползване на почивна станция "Видима", която е собственост на Медицинския университет – Плевен.

## 13. Материални запаси

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН	2019 г.	2018 г.
Средствата са оценени в БГЛ		
лекарствени продукти	1 598	1 847
медицински изделия	332	371
горива	25	24
други материали	32	21
<b>Общо материални запаси:</b>	<b>1 987</b>	<b>2 263</b>

Към 31 декември 2019 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Съгласно Заповед № РД-16- 407 /11.11.2019 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси.

Резултатите са отразени в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

#### 14. Вземания

Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	8 532	9 032
от РЗОК	6 743	8 618
Вземания от предприятия от група	6	13
Други вземания, в т.ч.:	2 457	1 035
съдебни и присъдени вземания	2 291	1 011
други вземания	166	24
<b>Общо вземания:</b>	<b>10 995</b>	<b>10 080</b>

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

По-значителни от тях са от:

- РЗОК - Плевен - 6 743 хил. лв.
- Вземания от наематели - 39 хил. лв.
- Административни такси - 9 хил. лв.
- Фактурирани медицински изделия - 55 хил. лв.

Вземането от РЗОК Плевен към 31.12.2019 г. е формирано от текущи вземания за дейност за 2019 г. в размер на 6 396 хил. лв. и надлимитна дейност за 2019 г. в размер на 347 хил. лв.

**Вземанията от от предприятия от група** са от търговски сделки. Салдото е формирано от извършени медицински услуги за м. декември 2019 г.

**Съдебните и присъдени вземания формират салдо от :**

- За незаплатена дейност по лечение на пациенти по КП, АПр, КлПр като надлимитна за м. Март 2016 г. е заведено дело № 1750 по описа за 2019 г. на Върховен Касационен съд. Съгласно Съдебен акт – ОПРЕДЕЛЕНИЕ № 231 / 16.04.2020 г., УМБАЛ – Плевен осъжда НЗОК да заплати сумата в размер на 128 130.00 лв.- представляваща надлимитна дейност за м. март 2016 г. по договор 150504/ 23.02.2015 г. Решението е окончателно и не подлежи на обжалване.

- За незаплатена дейност по лечение на пациенти по КП, Апр, КлПр като надлимитна дейност за месеците - април, юни, юли 2016 г. Дружеството е завело дело № 1754/2019 г. по описа на Върховен Касационен съд. Съгласно Съдебен акт - ОПРЕДЕЛЕНИЕ № 251/ 23.04.2020 г. , УМБАЛ – Плевен осъжда НЗОК да заплати сумата в размер на 370 612.00 лв. – представляваща надлимитна дейност за м. април, юни, юли 2016 г. Решението на Върховен Касационен съд е окончателно и не допуска обжалване.

- За неплатена дейност по лечение на пациенти по КП ,Апр като надлимитна дейност за месец октомври и месец ноември 2016 г, дружеството е завело дело № 2052 по описа за 2019 г. на Върховен Касационен съд. Съгласно Съдебен акт – ОПРЕДЕЛЕНИЕ № 204/ 31.03.2020 г, УМБАЛ – Плевен осъжда НЗОК да заплати сумата в размер на 414 165.00 лв. – представляваща надлимитна дейност за м. октомври и ноември 2016 г. Решението е окончателно и не подлежи на касационно обжалване.

- За непризната дейност по системата „ХАДИС“ , представляваща незаплатена медицинска помощ на здравноосигурени лица за м. Април 2018 г., е заведено дело № 1990 по описа на Върховен Касационен съд. Съгласно Решение № 171 от 16.03.2020 г., лечебното заведение осъжда

**Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН**

**Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.**

НЗОК да заплати сумата в размер на 21 966.00 лв. Определението е окончателно и не се допуска обжалване.

- За непризната дейност по системата „ХАДИС“ , представляваща незаплатена медицинска помощ на здравноосигурени лица за м. Май 2018 г., са присъдени вземания в размер на 22 012.60 лв. по гр. дело № 6161/ 2018 г. и ИЛ № 6253/27.12.2019 г. Съставляваща главница 18 215.00 лв. - дължима за болнична медицинска помощ, 2 420.60 лв.- деловодни разноски, 300 лв. деловодни разноски за въззивна инстанция, 1 077 лв. деловодни разноски за въззивна инстанция. С получен банков превод на от 19.02.2020 г., НЗОК заплаща сумата на присъдените вземания по гр. дело 6161/2018 г.

- За неплатена дейност по лечение на пациенти по КП,АПр, Кл.Пр като надлимитна дейност за 2017 г., Дружеството е завело гр.дело № 193/2019г. по описа на Окръжен съд Плевен и гр. дело № 368 по описа за 2019 г. на Апелативен съд Велико Търново. Съгласно Решение № 48/12.02.2020 г. потвърждава Решение № 348/31.07.2018 г., с което лечебното заведение осъжда НЗОК за сумата в размер на 1 292 362.00 лв. – надлимитна дейност за 2017 г. Решението не е окончателно и може да се обжалва пред Върховен Касационен съд.

- За надлимитната дейност за 2019 г. в размер на 346 704.20 лв., към датата на съставяне на индивидуалния годишен финансов отчет е заведена искова молба.

- С представена е молба за предявяване на вземания с вх. № ЗБН63609/11.06.2015 г. на основание чл.63, ал.1 и ал. 3 от Закона за банковата несъстоятелност до синдиките на Корпоративна Търговска Банка АД /в несъстоятелност/ в размер на 291 268.70 лв.

Вземането е включено в списъка на кредиторите под № 6831, клиент № 531203.

На основание чл.10, ал.2 от Наредба № 23, относно реда за изплащане на суми по влогове в банка с отнет лиценз УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД не беше включена в списъка на лицата, на които се дължи гарантиран размер на влоговете, за което има два отказа от Синдиките на Корпоративна Търговска Банка АД.

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

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

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

**Другите вземания включват:**

- Надвнесен авансов данък по ЗКПО 2019 г. - 10 хил. лв
- Разчети за ДОО и ЗО от минали години - 7 хил. лв.
- Надзвети трудови възнаграждения - 15 хил. лв.
- Приходи за 2019 г., фактурирани през 2020 г. - 134 хил. лв.

Вземанията на Дружеството са с текущ характер.

Обезценка на вземанията не е извършена, ръководството счита, че не са налице условия за обезценка.

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

## 15. Парични средства

### 15.1. Парични средства в банки и каса

Парични средства		
	2019 г.	2018 г.
Парични средства, в т.ч.:		
в брой в лв.	1	2
в разплащателни сметки в лв.	11 575	8 188
в разплащателни сметки във валута	110	13
<b>Общо парични средства:</b>	<b>11 686</b>	<b>8 203</b>

### 15.2. Лизингови плащания

- Начално салдо - 8 хил. лв.
- Паричен поток - (8) хил. лв.
- Крайно салдо - 0 хил. лв.

## 16. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват предплатени разходи отнасящи се за 2020 г. Формирани са основно от различни видове абонаменти и застраховки.

Разходи за бъдещи периоди		
	2019 г.	2018 г.
Разходи за застраховки	49	53
Разходи за абонамент	3	4
<b>Общо разходи за бъдещи периоди:</b>	<b>52</b>	<b>57</b>

## 17. Акционерен капитал

В индивидуалния Счетоводен баланс акционерният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация. Внесеният напълно акционерен капитал в размер на 27 821 330 лева., е разпределен в в 2 782 133 (Два милиона седемстотин осемдесет и две хиляди сто тридесет и три) броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост.

С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-74/06.04.2016 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 14 300 401 лв. за доставена медицинска апаратура и извършени строително-монтажни работи по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013 г.“

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

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

Акционерният капитал е представен в следната таблица:

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

<b>Салдо в началото на отчетния период</b>	<b>26 861</b>	<b>26 264</b>
<b>Изменение за сметка на собствениците</b>	<b>960</b>	<b>597</b>
<i>увеличение</i>	960	597
<b>Салдо в края на отчетния период:</b>	<b>27 821</b>	<b>26 861</b>

### 18. Друг вид капитал (Общи резерви)

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

Към 31.12.2019 г. размерът им е непроменен.

### 19. Резерви, неразпределена печалба и текущ финансов резултат

#### 19.1. Резерви

##### 19.1.1. Резерв от последващи оценки

От еднократната преоценка на дълготрайни активи, извършена към 31.12.2003 г. в размер на 836 хил. лв. В индивидуалния Счетоводен баланс преоценъчният резерв е намален с натрупаната амортизация – 224 хил. лв. и с отсрочен данъчен пасив – 30 хил. лв. Към 31.12.2013 г. балансовата му стойност е 582 хил. лв. През 2014 г. е намален с преизчислената амортизирана част в размер на 15 хил. лв. и салдото към 31.12.2014 г. е 567 хил. лв.

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

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

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

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

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

##### 19.1.2. Законови резерви

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

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

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

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

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

От печалбата за 2018 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

154/11.06.2019 г. към резервите са заделени 8 хил. лв. Достигнатият размер е 1 290 хил. лв.

### 19.1.3. Други резерви, формирани от:

- Друг вид капитал (Общи резерви), описан в т. 18

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

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

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

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

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

През 2018 г. е коригиран в размер на (2 242), съгласно актюерски доклад от 01.03.2019 г.

През 2019 г. е коригиран в размер на (1 864), съгласно актюерски доклад от 20.02.2020 г.

### 19.2. Неразпределена печалба

Към 31.12.2019 г. неразпределената печалба за минали години в размер на 17 хил. лв. е формирана от амортизираната част на преоценъчния резерв.

### 19.3. Текущ финансов резултат

ПОКАЗАТЕЛИ	Резерви			Допълнителни резерви от чуждестранни донатори		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Салдо в началото на отчетния период	508	1 282	439	18		76
Промени в счетоводната политика			246		(60)	(186)
Салдо след промени в счетоводната политика	508	1 282	685	18	(60)	(110)
Финансов резултат за текущия период						(1 103)
Разпределение на печалбата		8	10	(18)	(110)	110
Други изменения	(15)		208	17	16	
Салдо в края на отчетния период:	493	1 290	903	17	(154)	(1 103)

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

## 20. Провизии и сходни задължения

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

Съгласно актюерска оценка, изготвена от лицензиран оценител дългосрочната част от задълженията възлиза на 1 421 хил. лв.

Провизии и сходни задължения	2019 г.	2018 г.
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 421	1 401
<b>Общо провизии и сходни задължения:</b>	<b>1 421</b>	<b>1 401</b>

## 21. Задължения

Задължения, в т.ч.	2019 г.	2018 г.
<b>Повдължителни задължения, в т.ч.:</b>	<b>1 655</b>	<b>1 441</b>
до 1 година	1 639	11
над 1 година	16	40
<b>Задължения към персонала, в т.ч.:</b>	<b>4 241</b>	<b>4 003</b>
до 1 година	1	2
над 1 година	6	
<b>Други задължения, в т.ч.:</b>	<b>7 438</b>	<b>6 640</b>
до 1 година	7 438	6 640
над 1 година	2 060	1 000
<b>задължения към персонала, в т.ч.:</b>	<b>4 621</b>	<b>4 003</b>
до 1 година	4 587	4 003
персонал	1 632	1 446
за компенсируеми отпуски	1 792	1 487
за бъдещи плащания по актюерска оценка	1 163	1 070
над 1 година	34	
<b>осигурителни задължения, в т.ч.:</b>	<b>1 056</b>	<b>929</b>
за осигуровки	703	636
осигуровки върху компенсируеми отпуски	353	293
<b>данъчни задължения, в т.ч.:</b>	<b>191</b>	<b>223</b>
разчети за ДДС	14	16
разчети за ДОД	172	151
други разчети с бюджета и ведомства	5	5
корпоративен данък		51
<b>задължения по договори с МЗ за капиталови разходи, в т.ч.:</b>	<b>3 060</b>	<b>1 993</b>
до 1 година	1 034	993
над 1 година	2 026	1 000
други задължения, в т.ч.:	570	492

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

задължения за гаранции	377	364
други	193	128
<b>Общо задължения, в т.ч.:</b>	<b>15 421</b>	<b>12 145</b>
до 1 година	13 339	11 105
над 1 година	2 082	1 040

- Получените аванси включват авансова фактура от РЗОК за м. декември 2019 г. на стойност 1 612 хил. лв. и авансови вноски по договори за наем за 27 хил. лв. до 1 год. и 16 хил. над 1 год. Вноските за наем подлежат на възстановяване след изтичане на двугодишния срок на договорите.

- Задълженията към доставчици са от търговски сделки, касаещи основната дейност, и са с текущ характер.

- Задълженията към предприятия от група също са формирани от авансово платени вноски по договори за наем.

- Задълженията към персонала, осигурителните и данъчните задължения са с произход м. декември 2019 г. и са платени в законоустановените срокове.

- По договори с Министерство на здравеопазването за предоставяне на целеви субсидии за капиталови разходи от м. декември 2019 г. на Дружеството, 2 026 хил. лв. са със срок на изпълнение над 12 месеца.

- Задълженията за гаранции представлява получени депозити за участия в конкурси по обществени поръчки и гаранции за добро изпълнение по сключените договори и общо с другите задължения за доставки, касаещи дейността на лечебното заведение/ имат текущ характер

## 21. Финансираня и приходи за бъдещи периоди

<b>Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>		
<b>Финансираня, в т.ч.:</b>		
<b>нетекущи, в т.ч.:</b>	<b>3 009</b>	<b>3 392</b>
правителство	2 455	2 796
дарители	554	596
<b>текущи, в т.ч. :</b>	<b>121</b>	<b>181</b>
правителство	99	147
дарители	22	34
<b>приходи за бъдещи периоди</b>		<b>2</b>
<b>Общо финансираня и приходи за бъдещи периоди:</b>	<b>3 130</b>	<b>3 575</b>

Нетекущата част на финансиранята представлява непризнато на приход финансиране за придобиване на нетекущи активи, съответстващо на неамортизираната част на придобитите чрез финансиране на нетекущи активи.

Текущата част представлява отчетна стойност на налични материални запаси, които не са вложени в употреба към 31.12.2019 г.

## 22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2019 г. съгласно НСС 24 са както следва:

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

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.



През отчетния период Дружеството извърши следните сделки със свързани лица:

Свързаното лице (лице) Контрагент	Вид сделка	Същност на сделка (лв.)
"Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Наем медицинска апаратура	35
	Стерилизация на инструменти	7
	Консумативи	38
	Съхранение на биологични отпадъци	6
	Лабораторни изследвания	6
	Авансова вноски по договор за наем	5
	<b>Общо:</b>	<b>97</b>
"Медeon -Плевен 2009" ЕООД	Наем на помещения	25
	Консумативи	2
	<b>Общо:</b>	<b>27</b>

Свързаното лице (лице) Контрагент	Вид сделка	Същност на сделка (лв.)
"Медeon -Плевен 2009" ЕООД	Дейност по трудова медицина	36
	<b>Общо:</b>	<b>36</b>

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

#### Неуредени разчети между свързани лица към 31.12.2019 г.

Свързаното лице	Вид сделка	Должник (в левове)	Кредитор (в левове)
"Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Лабораторни изследвания	5	
	Стерилизация на инструменти	1	
	Авансова вноски по договор за наем		5
"Медeon -Плевен 2009" ЕООД	Авансова вноски по договор за наем		2
	<b>Общо:</b>	<b>6</b>	<b>7</b>

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

#### 23. Доход на една акция

	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Финансов резултат – лв.	(1 103 045.50)	75 920.80
Среден брой акции	2 782 130	2 686 136
Доход на една акция – лв.	<u>-0.40</u>	<u>0.03</u>

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.

## **24. Активи и пасиви извън баланса**

### **24.1. Активи извън баланса**

Дружеството отчита задбалансово активи както следва:

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

### **24.2. Пасиви извън баланса**

- Задължения по сключени договори за нуждите на лечебното заведение

## **25. Събития след датата на баланса**

Към датата на съставяне на индивидуалния Годишен финансов отчет в национален и световен мащаб се регистрира разпространение на COVID-19, характеризиращо се с епидемични размери. Последниците са катастрофални, както за икономиките като цяло, така и за здравните системи на засегнатите страни.

Със Заповед на Министъра на здравеопазването с № РД-01-114/05.03.2020 г. на територията на Република България е обявена грипна епидемия. Като част от противоепидемичните мерки е преустановяване приема на пациенти и провеждането на планова оперативна дейност.

Със Заповед на Изпълнителния директор на УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД с № РД-16-112/08.03.2020 г. се прекратява извършването на планови операции в хирургическите звена. Същите следва да се извършват само в условията на спешност и неотложни индикации. В цялото лечебно заведение е въведен карантинен режим на работа. Това налага промени, касаещи и структурата и дейността на болницата.

Със Заповед на Изпълнителния директор на УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД с № РД-16-117/10.03.2020 г. се определя броя на болничните легла в клиниката по кожни и венерически заболявания и Клиниката по Вътрешни болести за прием на бессимптомни пациенти с положителен резултат за COVID-19, както и съставяне на оперативен план-програма за обособяване на 50 бр. болнични легла за пациенти, положителни на COVID-19 в Първа психиатрична клиника.

Работата в карантинен режим, лечението на пациенти само в условия на спешност, както и структурните промени в легловата база водят до:

- Значително редуциране на приходите от обичайна дейност на болницата (от РЗОК-Плевен и МЗ);
- Увеличаване на разходите за превантивната и лечебна дейност в условията на COVID-19.

От 13 март 2020 г. влиза в сила Закона за мерките и действията по време на извънредното положение, обявен с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., приет от 44-то Народно събрание на 20 март 2020 г., повторно приет на 23 март 2020 г.

С цел гарантиране на част от приходите на лечебните заведения, на заседание Надзорния Съвет на НЗОК на 27 април 2020 г. с Решение с № РД-НС-04-42/27.04.2020 г. утвърждава, в приложение към настоящото решение по РЗОК и по изпълнители на болнична медицинска помощ (БМП), стойности за заплащане през месец април 2020 г., за работа при неблагоприятни условия през месец март 2020 г., съгласно реда на “Методика за определяне на размера на сумите, заплащани от НЗОК на изпълнители на медицинска помощ, на дентална помощ и на медико-диагностични дейности за работа при неблагоприятни условия по повод на обявена епидемична

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

обстановка”, приета с договор № РД-НС-01-4-2 от 06.04.2020 г. за изменение и допълнение на Национален рамков договор за медицински дейности между НЗОК и БЛС за 2020-2022 г. (обн. ДВ бр. 36 от 14.04.2020 г.)

Съгласно Методиката средномесечната стойност за дейността за 2020 г. се формира от средната стойност на изплатените средства през месеците януари, февруари и март 2020 г. за работа по КП, КПр и АПр и определените стойности за дейност по КП, КПр и АПр по реда на правилата по чл. 4, ал. 4 ЗБНЗОК за 2020 г. за месеците април – декември 2020 г.

Конкретният размер на заплащането за работа при неблагоприятни условия по повод на обявена епидемична обстановка за всеки изпълнител се определя в размер на разликата между 85% от средномесечната стойност на дейността за 2020 г. и стойността на отчетената дейност за съответния месец на 2020 г.

Дружеството сключи Анекс с РЗОК-Плевен с №7/22.04.2020 г. към Договор за оказване на болнична медицинска помощ с № 150504/25.02.2020 г.

По реда на горесцитираната Методика болницата получи за м. март 2020 г. от РЗОК-Плевен приходи в размер на 2 844 хил. лв., което е с около 750 хил. лв. по-малко от приходите, реализирани в обичайни условия. Тези средства са недостатъчни, с оглед на увеличаващите се разходи.

От Министерство на здравеопазването, приходите са за реално извършена дейност. Това води и до тяхното намаляване, тъй като една от основните клиника, работеща по договора – Първа психиатрична клиника има 50 бр. обособени болнични легла за пациенти, положителни на COVID-19.

С Министерство на здравеопазването на 03.04.2020 г. е сключен Договор за финансиране по ПРОЕКТ BG05M9OP001-1.099-0001 “Подкрепа на работещите в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19“ за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ.

В същото време необходимостта от закупуване на предпазни средства, работно облекло, медицински консумативи, реактиви, медицинска апаратура и др. за работа в условия на COVID-19 води до непланиран и непредвиден ръст на разходите на Дружеството.

Болницата получи и значителна сума от дарители, но на този етап общите приходи не могат да компенсират необходимите разходи. В момента се използват от резервните финансови ресурси.

Въпреки изключително трудната ситуация, Ръководството на Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД води разумна и целесъобразна финансова политика. Търси активно източници на финансиране, изплаща регулярно своите задължения както осигурителни и данъчни, така и към персонала и доставчиците.

Очакванията са, че през месеците април и май обстановката ще се стабилизира и болницата ще премине към обичайния си режим на прием и лечение.

Ръководството преценява, че Дружеството разполага с достатъчно финансови ресурси, за да продължи своята оперативна дейност в близко бъдеще на принципа на действащо предприятие. Не планира съкръщаване на дейността на стационара.

Продължават усилията в посока:

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

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН*

*Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2019 г., да бъдат отразени в индивидуалния годишен финансов отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в индивидуалния годишен финансов отчет.

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

Дата 02.04.2020 г.

  
Съставител (Главен счетоводител)

**Ралица Павлинова Петкова-Таблова**

  
Изпълнителен директор

Доц. д-р **Иван Христофоров**

**Луканов, д.м.**



**Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН**

**Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.**