

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

*Консолидиран финансов отчет
на Групата*

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 год.



КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ГРУПАТА Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ"
ЕАД, гр. ПЛЕВЕН към 31.12.2019 г.

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|--|----------------------|------------------|--|----------------------|------------------|
| Раздели, групи, статии | Сума (в хил. лв.) | | Раздели, групи, статии | Сума (в хил. лв.) | |
| | текуща година | предходна година | | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| Б. Нетекущи (дълготрайни) активи | | | А. Собствен капитал | | |
| I. Нематериални активи | | | I. Записан капитал | 27821 | 26881 |
| Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 1403 | 1543 | III. Резерв от последващи оценки | 493 | 508 |
| Общо за група I: | 1403 | 1543 | IV. Резерви | | |
| II. Дълготрайни материални активи | | | Законови резерви | 1302 | 1294 |
| Земи и сгради, в т.ч.: | 8749 | 7193 | Други резерви | 1023 | 805 |
| - земи | 442 | 442 | Общо за група IV: | 2325 | 2099 |
| - сгради | 6307 | 6754 | V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.: | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 13224 | 14143 | -неразпределена печалба | 17 | 14 |
| Съоръжения и други | 383 | 414 | -непокрита загуба | (106) | |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 2208 | 2166 | Общо за група V: | (89) | 14 |
| Общо за група II: | 22564 | 23919 | VI. Текуща печалба (загуба) | (1130) | (116) |
| IV. Отсрочени данъци | 564 | 259 | Общо за раздел А: | 29420 | 29366 |
| Общо за раздел Б: | 24531 | 25721 | Б. Провизии и сходни задължения | | |
| В. Текущи (краткотрайни) активи | | | Провизии за пенсии и други подобни задължения | 1543 | 1516 |
| I. Материални запаси | | | Общо за раздел Б: | 1543 | 1516 |
| Суровини и материали | 2003 | 2284 | В. Задължения | | |
| Общо за група I: | 2003 | 2284 | Получени аванси, в т.ч.: | 1655 | 51 |
| II. Вземания | | | до 1 година | 1639 | 11 |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. | 8553 | 9155 | над 1 година | 16 | 40 |
| Други вземания, в т.ч.: | 2488 | 1049 | Задължения към доставчици, в т.ч.: | 4270 | 4456 |
| над 1 година | 7 | | до 1 година | 4270 | 4456 |
| Общо за група II: | 11041 | 10204 | Други задължения, в т.ч.: | 9673 | 7799 |
| IV. Парични средства, в т.ч.: | 12061 | 8492 | до 1 година | 7613 | 6799 |
| - в брой | 1 | 2 | над 1 година | 2060 | 1000 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 12060 | 8490 | -към персонала, в т.ч.: | 4751 | 4119 |

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

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Общо за група IV: | 12061 | 8492 |
| Общо за раздел В: | 25105 | 20980 |
| Г. Разходи за бъдещи периоди | 55 | 62 |
| СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г) | 49691 | 46763 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| до 1 година | 4717 | 4119 |
| над 1 година | 34 | |
| -осигурителни задължения, в т. ч.: | 1093 | 953 |
| до 1 година | 1093 | 953 |
| -данъчни задължения, в т. ч.: | 199 | 232 |
| до 1 година | 199 | 232 |
| Общо за раздел В, в т. ч.: | 15598 | 12306 |
| до 1 година | 13522 | 11266 |
| над 1 година | 2076 | 1040 |
| Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.: | 3130 | 3575 |
| -финансирания | 3130 | 3573 |
| -приходи за бъдещи периоди | | 2 |
| СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г) | 49691 | 46763 |

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

Дата на съставяне:

12.04.2020 г.

Съставител:

Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор:

Доц. Д-р Цветан Луканов, д.м.



Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 08.05.2020 г.



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

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА ГРУПАТА Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ"

ЕАД, гр. ПЛЕВЕН за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.

| Наименование на разходите | Сума (в хил. лв.) | |
|---|-------------------|------------------|
| | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 |
| А. Разходи | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.: | 45418 | 38492 |
| а) суровини и материали | 41742 | 34968 |
| б) външни услуги | 3676 | 3524 |
| 2. Разходи за персонала, в т. ч.: | 33165 | 30010 |
| а) разходи за възнаграждения | 28141 | 25704 |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 5024 | 4306 |
| бб) осигуровки свързани с пенсии | 2254 | 2054 |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 3035 | 3144 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | 3035 | 3144 |
| аа) разходи за амортизация | 3035 | 3144 |
| 4. Други разходи | 428 | 518 |
| Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4) | 82046 | 72164 |
| 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 | 45 | 52 |
| Общо финансови разходи (5 + 6) | 46 | 52 |
| Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6) | 82092 | 72216 |
| 7. Разходи за данъци от печалбата | (78) | 5 |
| Всичко (Общо разходи + 7) | 82014 | 72221 |

| Наименование на приходите | Сума (в хил. лв.) | |
|--|-------------------|------------------|
| | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 |
| Б. Приходи | | |
| 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | 74908 | 66971 |
| а) услуги | 74908 | 66971 |
| 2. Други приходи, в т. ч.: | 5973 | 5132 |
| а) приходи от финансираня | 5249 | 4502 |
| Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2) | 80881 | 72103 |
| 3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.: | 3 | 2 |
| а) положителни разлики от промяна на валутни курсове | 1 | |
| Общо финансови приходи (3) | 3 | 2 |
| 4. Загуба от обичайна дейност | 1208 | 111 |
| Общо приходи (1 + 2 + 3) | 80884 | 72105 |
| 5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | 1208 | 111 |
| 6. Загуба (5 + ред 7 от раздел А) | 1130 | 116 |
| Всичко (Общо приходи + 6) | 82014 | 72221 |

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

Дата на съставяне:
12.04.2020 г.

Съставител:
Ралица Петкова-Таблова

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

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 08.05.2020 г.

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



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА ГРУПАТА Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ
СТРАНСКИ" ЕАД, гр. ПЛЕВЕН 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 | 25 861 | 508 | 1 294 | 547 | 86 | | 70 | 29 366 |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | 258 | (72) | | (186) | |
| 3. Салдо след промени в счетоводната политика | 26 861 | 508 | 1 294 | 805 | 14 | | (116) | 29 366 |
| 4. Изменение за сметка на собствениците | 960 | | | | | | | 960 |
| увеличение | 960 | | | | | | | 960 |
| 5. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | (1 130) | (1 130) |
| 6. Разпределение на печалбата | | | 8 | 10 | (14) | (120) | 116 | |
| 7. Други изменения | | (15) | | 208 | 17 | 14 | | 224 |
| 8. Салдо към края на отчетния период | 27 821 | 493 | 1 302 | 1 023 | 17 | (106) | (1 130) | 29 420 |

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

Дата на съставяне:
12.04.2020 г.

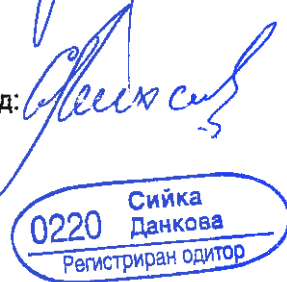
Съставител:
Ралица Петкова-Таблова

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



Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 08.05.2020 г.



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

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА ГРУПАТА
Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД, гр.
ПЛЕВЕН**

за периода 01.01.2019 г. - 31.12.2019 г.

(в хил. лв.)

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|--|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
| | постъп- ния | плащания | нетен поток | постъп- ния | плащания | нетен поток |
| А. Парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 76 632 | 44 515 | 32 117 | 66 709 | 37 872 | 28 837 |
| 2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 29 | 32 228 | (32 199) | 74 | 29 060 | (28 986) |
| 3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | 3 | 6 | (3) | 2 | 6 | (4) |
| 4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 1 | 1 | | | | |
| 5. Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 51 | (51) | | 73 | (78) |
| 6. Други парични потоци от основна дейност | 6 849 | 1 680 | 5 169 | 5 216 | 743 | 4 473 |
| Всичко парични потоци от основна дейност (А) | 83 514 | 78 481 | 5 033 | 72 001 | 67 759 | 4 242 |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 1 456 | (1 456) | | 868 | (868) |
| Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б) | | 1 456 | (1 456) | | 868 | (868) |
| В. Парични потоци от финансова дейност | | | | | | |
| 1. Плащания на задължения по лизингови договори | | 8 | (8) | | 18 | (18) |
| Всичко парични потоци от финансова дейност (В) | | 8 | (8) | | 18 | (18) |
| Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | 83 514 | 79 945 | 3 569 | 72 001 | 68 645 | 3 356 |
| Д. Парични средства в началото на периода | х | х | 8 492 | х | х | 5 136 |
| Е. Парични средства в края на периода | х | х | 12 061 | х | х | 8 492 |

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

Дата на съставяне:
12.04.2020 г.

Съставител:
Ралица Петкова-Таблова

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

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 08.05.2020 г.

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

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПАТА Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ
СТРАНСКИ” ЕАД, ПЛЕВЕН
към 31.12.2019 год.

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Консолидиран 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-майка е гр. Плевен, бул. "Георги Кочев" №8А.

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

Предметът на дейност на Дружеството-майка 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-майка е 100 % държавна собственост. Принципал е Министъра на здравеопазването.

Дружеството-майка не се ограничава със срок.

Съвет на директорите

Към датата на финансови отчети – 31.12.2019 г. Дружеството-майка 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-майка 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 консолидирания 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.

ГРУПАТА

Към 31.12.2019 г. групата включва: Дружество - майка : Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД и две дъщерни дружества: "Диагностично Консултативен Център – Плевен" ЕООД и "Медeon – Плевен 2009" ЕООД.

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

“Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД

Дружеството е 100 % собственост на Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД. “Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД е регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело №194/2002. Седалището на управлението на Дружеството е в гр. Плевен.

Предмет на дейност.

Предметът на дейност на Дружеството е осъществяване на извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация, дейност по профилактика на болести и ранно откриване на заболявания, наблюдения на болни, консултации и други разрешени дейности по Закона за лечебните заведения.

Капитал.

Дружеството е с капитал 376 520 лв., разпределен в 37 652 дружествени дяла всеки един на стойност 10 лв. Дружеството не се ограничава със срок.

Към 31.12.2019 г. Дружеството се представлява и управлява от Доц. д-р Николай Цветанов Цветков, д.м.

“Медeon – Плевен 2009” ЕООД

Дружеството е 100 % собственост на многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД и е регистрирано на 10.07.2009 г. Седалището на управлението на Дружеството е в гр. Плевен.

Предмет на дейност.

Предметът на дейност на Дружеството е да изпълнява функции на служба по трудова медицина, за която дейност в края на 2009 г. Дружеството получи лиценз.

Капитал.

Дружеството е с капитал 5 000 лв., разпределен в 100 дружествени дяла всеки един на стойност 50 лв. Дружеството не се ограничава със срок.

Към 31.12.2019 г. Дружеството се представлява и управлява от Полина Владимирова Василева-Годорова.

Значими счетоводни политики и дефиниция и оценка на елементите на консолидирания счетоводен баланс и консолидирания отчет за приходите и разходите.

2. Значими счетоводни политики

В настоящия консолидиран финансов отчет са приложени същите счетоводни политики и методи на изчисление, както в индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството-майка към 31.12.2019 г.

2.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет.

2.1.1. Общи положения.

Съгласно Заповед на Изпълнителния директор на Дружеството - майка с № РД-16-067/28.01.2019 г. и Протокол на Съвета на директорите с №1/17.01.2019 г., Групата 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.

Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти

Настоящият отчет е първи финансов отчет на Групата по НСС.

На основание чл. 34, ал. 4 от Закона за счетоводството (ДВ обн.27.11.2018 г.). Групата е избрала да

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

премине от МСФО към НСС, като база за съставяне на финансовите си отчети.

Датата на преминаване към НСС е 01.01.2018 г. Групата е представяла 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 Групата е извършила 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 прилаганият 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. Натрупаните актюерски печалби и загуби към 31.12.2018 г. са в размер на загуба 72 хил. лв., с която сума е коригирана неразпределената печалба от минали години. 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 със сумата 186 хил. лв.

Представянето на позицията “Резерв от последващи оценки”. Резервът е образуван в следствие на прилагане на алтернативния подход за оценяване след първоначалното признаване, допустим по смисъла 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 Групата се позовава на разпоредбите на т. 13.2 на НСС 16, съгласно която формирания преоценен резерв ще се прехвърли в неразпределена печалба, когато съответния актив бъде отписан.

Като взе предвид гореизложените съображения, Ръководството на Групата, 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. Във встъпителния 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.

Функционална валута и валута на представяне

Консолидираният финансов отчет е представен в български лева, функционалната валута на

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

Групата. Всички суми са представени в хиляди ('000 лв.), включително сравнителната информация за 2018 г., освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Групата представя информация за една предходна година и оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите, представени в този консолидиран финансов отчет. За постигане на съпоставимост, в случаите, в които се налага, за сравнителните данни се извършват незначителни рекласификации.

2.1.2. Действащо предприятие

Консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружествата от Групата да продължат своята дейност като действащи предприятия на база на наличната информация за придвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата 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 консолидирания финансов отчет.

Преценката покрива период от дванадесет месеца след датата, към която е съставен настоящият консолидиран 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 консолидирания финансов отчет текущите активи превишават текущите пасиви с 11 576 хил. лв.;
- Групата не ползва парични заеми;
- Паричните потоци от оперативна дейност са положителни;
- Оперативната печалба преди амортизации и лихви е 1867 хил. лв.;
- Няма просрочени задължения към доставчици.

Оперативни

- Дружеството - майка 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;
- Групата има заведени съдебни дела, описани подробно в т. 10 Вземания. ;
- Групата има застрахователно покритие на съществените рискове;
- Не се очакват промени, които имат негативен ефект върху Групата.

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, няма промени на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, които да повлияват съществено информацията в консолидирания годишен финансов отчет за този период. Прилага се препоръчителният подход при корекции на грешки и промени на прилаганата счетоводна политика.

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

2.3. Основни принципи при осъществяването на отчетността

Счетоводството се осъществява и консолидираният финансов отчет се съставя в съответствие с изискванията на чл. 26 ал. 1 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр.95 от 08.12.2015 г.) при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

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

2.4. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Групата е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове и лихвените проценти. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Групата.

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

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-курс риск

Основните сделки на Групата, от които произтичат вземанията и задълженията, са деноминирани в български лева, поради което валутния 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 Групата. Групата не използва кредитен ресурс, поради което не е изложено на лихвен риск по отношение на пасивите. Лихвоносните активи на Групата (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 Групата на кредитен риск са предимно вземания от продажби и парични депозити. Основните клиенти на Групата 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, Групата 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 консолидиран финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаването 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. Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.7. Настоящият финансов отчет представлява консолидиран финансов отчет, за изготвянето на който се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство. Групата се състои от Дружество - майка и две дъщерни предприятия, поради което съгласно изискванията на Закона за счетоводството в Република България и на основание СС 27 следва да състави и консолидирани финансови отчети. Индивидуалните финансови отчети представляват неразделна част от консолидираните финансови отчети.

Консолидираният годишен финансов отчет е изготвен при прилагане на една и съща счетоводна политика по отношение на еднакви сделки и стопански факти от всички дружества в Групата. Всички взаимни участия в капитала, както и съществените вътрешни сделки, салда и нереализирани печалби в Групата са елиминирани и консолидираният финансов отчет е изготвен като е приложен методът на пълната консолидация. При изготвянето на консолидирания финансов отчет са приложени консолидационни процедури, съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия. Консолидираният годишен финансов отчет е изготвен при прилагане на една и съща счетоводна политика по отношение на еднакви сделки и стопански факти от всички дружества в Групата. Всички взаимни участия в капитала, както и съществените вътрешни сделки, салда и нереализирани печалби в Групата са елиминирани и консолидираният финансов отчет е изготвен като е приложен методът на пълната консолидация. При изготвянето на консолидирания финансов отчет са приложени консолидационни процедури, съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия.

2.8. Отчетна валута и валута на консолидирания финансов отчет.

Консолидираният финансов отчет се изготвя и представя в Български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на някои значими активи от имотите, машините, съоръженията и оборудването, които са посочени по тяхната справедлива стойност.

2.9. Чуждестранна валута.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на

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

извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на консолидирания финансов отчет. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Консолидирания отчет за приходите и разходите. Заключителният курс на българския лев към чуждестранните валути за периодите, за които е съставен настоящият отчет е както следва:

| Валута | Към 31.12.2019 г. | Към 31.12.2018 г. |
|--------|-------------------|-------------------|
| EURO | 1,95583 | 1,95583 |
| USD | 1,74099 | 1,70815 |

2.10. Грешки в предходни отчетни периоди.

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във консолидирания финансов отчет на Групата 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 консолидирания 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет). Корекцията се отразява в първия консолидиран финансов отчет, одобрени за издаване след откриването им.

Оценка на елементите на консолидирания счетоводен баланс и консолидирания отчет за приходите и разходите

2.11. Нетекущи (дълготрайни) активи

Материални активи

Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване или “условно определена” историческа стойност, 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.

Групата е прилагала 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. Тази стойност се приема за тяхна “условно определена” историческа стойност към тази дата.

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 Групата 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 консолидирания Отчет за приходите и разходите, като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в консолидирания Отчет за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот надълготрайните материални активи, които се отчитат отделно. Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на другите активи 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 |

Амортизация за данъчни цели

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

Остатъчна стойност

Групата е определила нулева остатъчна стойност на активите в употреба, тъй като тя е незначителна.

Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Групата се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Разходите за вътрешногенерирани репутация и търговски марки се признават в консолидирания 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

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

увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в консолидирания 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

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД. 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. Във финансовите отчети 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.

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

2.12. 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 Групата предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания се отчитат по тяхната историческа стойност, намалена със загуби от обезценка.

2.13. 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.

Отчетната стойност на материални запаси се базира на метода средно претеглена и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние.

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

2.14. Пари и парични еквиваленти

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

2.15. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Групата се преразглежда към всяка дата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

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 консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. 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 консолидирания Отчет за приходите и разходите.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Групата 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.

2.16. 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.

2.17. Акционерен капитал

Акционерният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.18. Други видове капитал

Допълнителен (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.

2.19. Политика и процедури за управление на капитала

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

- да осигури способността на Групата 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.

2.20. Лихвени заеми и търговски кредити

За текущата си дейност Групата не използва банкови кредити. Има договорености за отсрочено плащане към доставчици. През 2015 г. Дружеството-майка сключва договор с „Мото - Пфое Лизинг“ ЕООД за доставка на пътнически микробус Форд Транзит. Последната вноска по договора е платена през м. януари 2019 г.

2.21. 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 Групата да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Групата 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

Групата има задължението за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222 ал.3, и Колективния трудов договор.

Групата 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 консолидирания финансов отчет на задълженията на Групата, за изплащане на дефинирани доходи на персонала, съгласно СС 19- Доходи на наети лица.

2.22. Провизии

Провизия се признава в консолидирания Счетоводен баланс, когато Групата има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, 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

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

Преструктуриране

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

2.23. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, материали, услуги или

паричен ресурс, некласифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите, са представени в консолидирания Счетоводен баланс по историческа стойност.

2.24. 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 Групата да има бъдещи икономически ползи, тези ползи могат да се оценят надеждно.

Извършени услуги

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

Приходи от наем

Приходи от наем се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Получените ползи се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите.

Финансиране от Правителството

Първоначално финансирането от Правителството се отчита като приходи за бъдещи периоди (финансиране) когато има значителна сигурност, че Дружеството-майка ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Правителствено финансиране, целящо да обезщети Дружеството-майка за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено финансиране, целящо да компенсира Дружеството-майка за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

2.25. Разходи

Оперативни разходи

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

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите.

Нетни резултати от финансови операции

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

Приход от лихви се начислява в консолидирания 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.

2.26. 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 консолидирания финансов отчет. Данъкът

върху печалбата се признава в консолидирания 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 консолидираните финансови 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 данъчните временни разлики и върху данъчната загуба, поради продължаващата неяснота по отношение на финансовия резултат за следващите години.

2.27. 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.

2.28. Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Групата оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

3. Приходи.

3.1. Нетни приходи от продажби

| Услуга | 2019 г. | 2018 г. |
|---|---------|---------|
| Приходи от РЗОК, в т.ч.: | 67 775 | 60 366 |
| 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 |
| извънболнична помощ | 1 588 | 1 563 |
| Медицински, потребителски и др. такси | 203 | 227 |
| Медицински услуги по ценоразпис (на граждани) | 720 | 729 |
| Медицински услуги по договор с контрагенти | 399 | 278 |
| Доплащане от пациенти за медицински изделия | 4 010 | 3 605 |
| Клинични изпитвания | 558 | 528 |
| Практическо обучение | 166 | 103 |
| Избор на лекар/екип | 659 | 624 |
| Тоалет на покойника | 14 | 17 |
| Трудова медицина | 41 | 44 |

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

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Приходи от наеми | 294 | 327 |
| Други | 69 | 123 |
| Общо нетни приходи от продажби: | 74 908 | 66 971 |

3.2. Други приходи

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Заплащане за разглеждане на документация, вкл. за клинични изпитвания | 125 | 132 |
| Продажба на материали | | 1 |
| Подобри битови условия | 23 | 21 |
| Други | 576 | 476 |
| Финансиране от МЗ, в т.ч.: | 4 838 | 4 051 |
| <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 |

През 2019 г. Дружеството-майка е получило финансиране за 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.

3.3. Финансови приходи

| | | |
|---|----------|----------|
| Приходи от лихви | 2 | 2 |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 1 | |
| Общо финансови приходи: | 3 | 2 |

4. Разходи по икономически елементи

4.1. Разходи за суровини и материали

| Лекарствени продукти | 31 252 | 24 387 |
|--|---------------|---------------|
| заплащани от болницата | 3 554 | 3 319 |
| заплащани от НЗОК на лечебното заведение | 27 022 | 20 646 |
| дарения и централна доставка | 676 | 422 |
| Медицински изделия | 6 991 | 7 152 |
| заплащани от болницата | 1 921 | 2 413 |
| 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 | 1 579 | 1 604 |
| Медицински принадлежности | 29 | 6 |
| Хигиенни материали | 145 | 134 |
| Канцеларски материали | 57 | 46 |
| Работно облекло и постелен инвентар | 23 | 161 |
| Други материали | 1 319 | 1 137 |
| Общо разходи за суровини и материали: | 41 742 | 34 968 |

4.2. Разходи за външни услуги

| Текущ ремонт на сграден фонд | 6 | 16 |
|---|--------------|--------------|
| Текущ ремонт на апаратура и оборудване | 271 | 203 |
| Поддръжка на оборудване и софтуер | 674 | 509 |
| Медицински услуги | 687 | 640 |
| Транспорт | 12 | |
| Застраховки | 99 | 58 |
| Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги | 63 | 63 |
| Събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци | 5 | 58 |
| Почистване, пране, стерилизация | 195 | 207 |
| Други | 620 | 709 |
| Храна на болни | 619 | 635 |
| Храна на персонал (Наредба 11) | 425 | 426 |
| Общо разходи за външни услуги : | 3 676 | 3 524 |

4.3. Разходи за персонала

| Възнаграждения по трудови договори | 27 542 | 25 138 |
|------------------------------------|--------|--------|

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

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Възнаграждения по извънтрудови правоотношения | 441 | 423 |
| Възнаграждения по ДУК | 158 | 143 |
| Разходи за осигурителни вноски | 5 024 | 4 306 |
| Общо разходи за персонал: | 33 165 | 30 010 |

4.4. Разходи за амортизация и обезценка

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. | | |
| <i>разходи за амортизация на дълготрайни материални активи</i> | 2 894 | 3 000 |
| <i>разходи за амортизация на дълготрайните материални активи</i> | 141 | 144 |
| Общо разходи за амортизация и обезценка: | 3 035 | 3 144 |

4.5. Други разходи

| | | |
|-----------------------------|------------|------------|
| Непризнат данъчен кредит | 80 | 69 |
| Данъци и такси по ЗМДТ | 199 | 203 |
| Данъци на разходите по ЗКПО | 4 | 4 |
| Глоби и неустойки | 30 | 69 |
| Брак и липси | 12 | 64 |
| Командировки | 2 | 4 |
| Социални разходи | 20 | 19 |
| Представителни разходи | 11 | 11 |
| Други | 70 | 75 |
| Общо други разходи: | 428 | 518 |

5. Финансови разходи

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Разходи от обезценка на финансови активи, в т. ч.: | 1 | |
| <i>отрицателни разлики от промяна на валутни курсове</i> | 1 | |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 45 | 52 |
| Общо финансови разходи: | 46 | 52 |

6. Данъчно облагане

Разходите за данъци в консолидирания Отчет за приходите и разходите са формирани от отсрочените данъци върху печалбата съгласно СС 12 – Данъци от печалбата. Отсроченият данъчен актив/пасив, представен в консолидирания Счетоводен баланс нетно, възниква в

резултат на начислените данъци върху печалбата върху намаляеми и облагаеми временни разлики.

Към 31.12.2019 г. данъчният ефект е в размер на 564 хил. лв.

През 2019 год. Групата не дължи корпоративен данък.

7. Нетекущи (дълготрайни) активи

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

7.2. 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.

7.3. Незавършено строителство

| Обект | Стойност |
|--|----------|
| АГ комплекс Дружба | 1951 |
| Ремонт на сгради в първа клинична база | 160 |

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

| | |
|--|-------------|
| 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 |
| Общо за обектите: | 2208 |

Обектите - Изграждане на външен анасьор на Клиниката по Хематология, Ремонт на Клиниката по образна диагностика и Ремонт на Клиниката по рехабилитационна медицина са реализация на сключени договори с Министерство на здравеопазването за предоставяне на средства за капиталови разходи. Тяхното завършване предстои през 2020 г.

За останалите обекти 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 нача-лото на периода | на постъпи-лите през периода | на излезли-те през периода | в края на периода (1+2-3) | в нача-лото на периода | начисле-на през периода | отписана през периода | в края на периода (5+6-7) | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I. Нематериални активи | | | | | | | | | |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 3 771 | 1 | | 3772 | 2 228 | 141 | | 2369 | 1403 |
| <i>Общо за група I:</i> | <i>3771</i> | <i>1</i> | | <i>3772</i> | <i>2228</i> | <i>141</i> | | <i>2369</i> | <i>1403</i> |
| II. Дълготрайни материални активи | | | | 0 | | | | | |
| 1. Земи и сгради | 11 698 | | | 11698 | 4 502 | 447 | | 4949 | 6749 |
| -земи | 442 | | | 442 | | | | 0 | 442 |
| -сгради | 11 256 | | | 11256 | 4 502 | 447 | | 4949 | 6307 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 36 891 | 1 402 | 1 340 | 36953 | 22 750 | 2 319 | 1 340 | 23729 | 13224 |
| 3. Съоръжения и други | 2 175 | 96 | 25 | 2246 | 1 761 | 128 | 26 | 1863 | 383 |
| 4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане | 2 166 | 42 | | 2208 | | | | | 2208 |
| <i>Общо за група II:</i> | <i>52 930</i> | <i>1 540</i> | <i>1 365</i> | <i>53105</i> | <i>29 013</i> | <i>2 894</i> | <i>1 366</i> | <i>30541</i> | <i>22564</i> |

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

8. Оперативен лизинг

- като лизингодател:

Групата 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:

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

| 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.

9. Материални запаси

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| лекарствени продукти | 1 598 | 1 847 |
| медицински изделия | 348 | 392 |
| горива | 25 | 24 |
| други материали | 32 | 21 |
| Общо материални запаси: | 2 003 | 2 284 |

Към 31 декември 2019 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Резултатите от извършените инвентаризации са отразени в консолидирания Отчет за приходите и разходите.

10. Вземания

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 8 553 | 9 155 |
| от РЗОК | 6 743 | 8 618 |
| Други вземания, в т.ч.: | 2 488 | 1 049 |
| съдебни и присъдени вземания | 2 304 | 1 024 |
| други вземания, в т.ч.: | 184 | 25 |
| над 1 година | 7 | |
| Общо вземания: | 11 041 | 10 204 |

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 надlimitна дейност за 2019 г. в размер на 347 хил. лв.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2019 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 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 синдиците 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 Синдиците 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

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

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. - 152 хил. лв.

Вземанията на Групата са с текущ характер.

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

11. Парични средства

11.1. Парични средства в банки и каса

| в брой в лв. | 1 | 2 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| в разплащателни сметки в лв. | 11 950 | 8 477 |
| в разплащателни сметки във валута | 110 | 13 |
| Общо парични средства: | 12 061 | 8 492 |

11.2. Лизингови плащания

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

12. 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 застраховки | 51 | 57 |
|--|-----------|-----------|
| Разходи за абонамент | 4 | 5 |
| Общо разходи за бъдещи периоди: | 55 | 62 |

13. Акционерен капитал

В консолидирания Счетоводен баланс акционерният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация. Внесенят напълно акционерен капитал в размер на 27 821 330 лв., е разпределен 2 782 133 (Два милиона седемстотин осемдесет и две хиляди сто тридесет и три) 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.

| | 2018 г. | 2019 г. |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Салдо в началото на отчетния период: | 26 861 | 26 264 |
| Изменение за сметка на собствениците | 960 | 597 |
| увеличение | 960 | 597 |
| Салдо в края на отчетния период: | 27 821 | 26 861 |

13. 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.

14. Резерви, неразпределена печалба и текущ финансов резултат

14.1. Резерви

14.1.1. Резерв от последващи оценки

От еднократната преоценка на дълготрайни активи, извършена към 31.12.2003 г. в размер на 836 хил. лв. В консолидирания 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.

14.1.2. Законови резерви

Формират се съгласно чл.246 от Търговския закон, по решение на принципала за формиране на фонд „Резервен“, до достигане на определените размери в учредителните актове на дружествата в Групата.

Към 31.12.2019 г. стойността им е 1 302 хил. лв., от които 1 290 хил. лв. са на Дружеството-майка,

а 12 хил.лв. на „Медеои-Плевен“ 2009 ЕООД.

14.1.3. Други резерви, формирани от:

- Друг вид капитал (Общи резерви), описан в т. 13
- Допълнителни резерви, по решение на принципала на дружествата, след спазване на чл.46 от Търговския закон
- Резервът за предстоящи плащания на персонала, съгласно актюерски доклади. Коригиран печалба/загуба на пернсионни провизии и начислените отсрочени данъци

Към 31.12.2019 г. са в размер на 1 023 хил. лв., от които 903 хил. лв. са на Дружеството-майка, а 120 хил. лв. на “Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД.

14.2. 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.

14.3. Текущ финансов резултат

| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|------|-------|-------|------|-------|---------|
| Салдо в началото на отчетния период: | 508 | 1 294 | 547 | 86 | | 70 |
| Промени в счетоводната политика: | | | 258 | (72) | | (186) |
| Салдо след промени в счетоводната политика | 508 | 1 294 | 805 | 14 | | (116) |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | (1 130) |
| Разпределение на печалбата | | 8 | 10 | (14) | (120) | 116 |
| Други изменения | (15) | | 208 | 17 | 14 | |
| Салдо в края на отчетния период: | 493 | 1 302 | 1 023 | 17 | (106) | (1 130) |

15. Провизии и сходни задължения

Дружествата в Групата имат задължението за изплащане на доходи при напускане на служители при пенсиониране, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222 ал.3, и Колективния трудов договор.

Съгласно актюерски оценки, изготвени от лицензиран оценител дългосрочната част от задълженията възлиза на 1 543 хил. лв.

| Провизии за пенсии и други подобни задължения | 2019 | 2018 |
|---|-------|-------|
| Провизии за пенсии и други подобни задължения | 1 543 | 1 516 |
| Общо провизии и сходни задължения: | 1 543 | 1 516 |

16. Задължения

| | 2019 г. | 2018 г. |
|---|---------------|---------------|
| до 1 година | 1 639 | 11 |
| над 1 година | 16 | 40 |
| до 1 година | 7 613 | 6 799 |
| над 1 година | 2 060 | 1 000 |
| задължения към персонала, в т.ч.: | 4 751 | 4 119 |
| до 1 година | 4 717 | 4 119 |
| персонал | 1 762 | 1 530 |
| за компенсируеми отпуски | 1 792 | 1 519 |
| за бъдещи плащания по актюерска оценка | 1 163 | 1 070 |
| над 1 година | 34 | |
| осигурителни задължения, в т.ч.: | 1 093 | 953 |
| за осигуровки | 740 | 660 |
| осигуровки върху компенсируеми отпуски | 353 | 293 |
| данъчни задължения, в т.ч.: | 199 | 232 |
| разчети за ДДС | 14 | 16 |
| разчети за ДОД | 180 | 160 |
| други разчети с бюджета и ведомства | 5 | 5 |
| корпоративен данък | | 51 |
| задължения по договори с МЗ за капиталови разходи, в т.ч.: | 3 060 | 1 993 |
| до 1 година | 1 034 | 993 |
| над 1 година | 2 026 | 1 000 |
| други задължения, в т.ч.: | 570 | 502 |
| задължения за гаранции | 377 | 364 |
| други | 193 | 138 |
| Общо задължения, в т.ч.: | 15 598 | 12 306 |
| до 1 година | 13 522 | 11 266 |
| над 1 година | 2 076 | 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-майка, 2 026 хил. лв. са със срок на изпълнение над 12 месеца.

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

- Задълженията за гаранции представляват 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

17. Финансираня и приходи за бъдещи периоди

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

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.

18. Активи и пасиви извън баланса

18.1. Активи извън баланса

Групата 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.

18.2. Пасиви извън баланса

- Задължения по сключени договори за нуждите на лечебното заведение

19. Събития след датата на баланса

Към датата на съставяне на консолидирания 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.

Ситуацията оказва силно влияние върху дейността на лечебното заведение и на диагностичния център.

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/ и до увеличаване на разходите за превантивната и лечебна дейност в условията на COVID-19.

Въпреки изключително трудната ситуация, Ръководствата на Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД “Диагностично Консултативен

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2019 г.*

Център – Плевен " ЕООД и водят разумна и целесъобразна финансова политика. Търсят активно източници на финансиране, изплаща регулярно своите задължения както осигурителни и данъчни, така и към персонала и доставчиците.

Преценката на този етап е, че Дружествата разполагат с достатъчно финансови ресурси, за да продължат своята оперативна дейност в близко бъдеще на принципа на действащо предприятие. Не се предвижда съкръщаване на дейността.

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

Дата: 12.04.2020 г.

Съставител (Гл. счетоводител)

Ралица Павлинова Петкова-Таблова

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

