

МБАЛ"СВЕТА АННА"-СОФИЯ" АД

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019
ГОДИНА**

София, м.март 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....	
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	1
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	2
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	3
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ.....	5
ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	6-7
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	8-40

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ "СВЕТА АННА" СОФИЯ АД
към 31.12.2019 г.

БУЛСТАТ: 130367715

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	19 509	19 509
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	322	369	IV. Резерви		
Общо за група I:	322	369	1. Законови резерви	999	947
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1 350	1 350
1. Земи и сгради, в т.ч.:	7 165	7 318	Общо за група IV:	2 349	2 297
- сгради	7 165	7 318	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(5 266)	(5 741)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12 485	12 028	- непокрита загуба	(5 266)	(5 741)
3. Съоръжения и други	2 677	2 640	Общо за група V:	(5 266)	(5 741)
Общо за група II:	22 327	21 986	VI. Текуща печалба (загуба)	706	527
III. Дълготрайни финансови активи			Общо за раздел А	17 298	16 592
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 306	1 100
IV. Отсрочени данъци	1 056	1 108	3. Други провизии и сходни задължения	567	567
Общо за раздел Б:	23 710	23 468	Общо за раздел Б	1 873	1 667
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 507	2 721
1. Суровини и материали	726	677	до 1 година	2 507	2 721
Общо за група I:	726	677	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	14	-
II. Вземания			до 1 година	14	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2 904	4 178	8. Други задължения, в т.ч.:	5 626	4 344
над 1 година	4	4	до 1 година	4 697	3 227
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	6		над 1 година	929	1 117
4. Други вземания, в т.ч.:	92	169	- към персонала, в т.ч.:	1 568	1 394
над 1 година	92	155	до 1 година	1 568	1 394
Общо за група II:	3 002	4 347	- осигурителни задължения, в т.ч.:	578	498
III. Инвестиции			до 1 година	578	498
IV. Парични средства, в т.ч.:	2 987	1 415	- данъчни задължения, в т.ч.:	351	517
- в безсрочни сметки (депозити)	2 987	1 415	до 1 година	351	517
Общо за група IV:	2 987	1 415	- други задължения, в т.ч.:	3 129	1 935
Общо за раздел В:	6 715	6 439	до 1 година	2 200	818
Г. Разходи за бъдещи периоди	298		над 1 година	929	1 117
			Общо за раздел В, в т.ч.:	8 147	7 065
			до 1 година	7 218	5 948
			над 1 година	929	1 117
			Г. Финансирания и приходи	3 405	4 583
			- финансирания	3 113	4 580
			- приходи за бъдещи периоди	92	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	30 723	29 907	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	30 723	29 907

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол № 123 от 23.03.2020 г.

Дата: 02.03.2020 г.

Съставител:  МАРИАНА ДРЯНКОВА /

Ръководител:  /Д-р СЛАВЧО БЛИЗНАКОВ

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 24.03.2020



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ "СВЕТА АННА" СОФИЯ АД
към 31.12.2019 г.

БУЛСТАТ: 130367715

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	24863	21 786	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	54382	50 754
а) суровини и материали	22128	19610	б) стоки	3279	2 748
б) външни услуги	2735	2176	в) услуги	51103	48 006
3. Разходи за персонала, в т.ч.	25792	22 706	4. Други приходи, в т.ч.:	3586	1 491
а) разходи за възнаграждения	21878	19 315	- приходи от финансираня	1873	793
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	3914	3 391	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	57968	52 245
- осигуровки свързани с пенсии	30	68	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2890	2 462	а) приходи от лихви	1	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2890	2 462	Общо финансови приходи (5+6+7)	1	-
- разходи за амортизация	2890	2 462	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	57969	52 245
5. Други разходи, в т.ч.:	3596	4 675			
а) балансова стойност на продадени активи	3278	2 752			
б) други	318	1 923			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	57141	51 629			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	36	21			
а) лихви	17	5			
Общо финансови разходи (6+7)	36	21			
8. Печалба от обичайна дейност	792	595			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	57177	51 650			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	792	595			
11. Разходи за данъци от печалбата	35	242			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	51	(174)			
13. Печалба (10-11-12)	706	527			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	57969	52 245	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	57969	52 245

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол № 123 от 23.03.2020 г.
Дата: 02.03.2020 г.

Съставител: 
/МАРИАНА ДРЯНКОВА /

Ръководител: 
/Д-р СЛАВЧО БЛИЗНАКОВ /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 24.03.2020



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на МБАЛ "СВЕТА АННА" СОФИЯ АД
за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

БУЛСТАТ: 130367715

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления		нетен поток	постъпления		нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	58 072	30 727	27 345	51 862	26 222	25 640
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	17	24 624	(24 607)		22 513	(22 513)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	36	(35)		21	(21)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		242	(242)		73	(73)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Платения при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	1	230	(229)		220	(220)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	58 091	55 859	2 232	51 862	49 049	2 813
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1 530	1 980	(450)	98	3 017	(2 919)
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	5	(5)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1 530	1 985	(455)	98	3 017	(2 919)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми		205	(205)		189	(189)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		205	(205)		189	(189)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	59 621	58 049	1 572	51 960	52 255	(295)
Д. Парични средства в началото на периода			1 415			1 710
Е. Парични средства в края на периода			2 987			1 415

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол № 123 от 23.03.2020 г.

Дата: 02.03.2020 г.

Съставител:
МАРИАНА ДРЯНКОВА/

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

21.03.2020
Радка Боевска
Регистриран одитор

Ръководител
/д-р СЛАВЧО БЛИЗНАКОВ



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МБАЛ "СВЕТА АННА" СОФИЯ АД
за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

БУЛСТАТ: БУЛСТАТ
(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал	
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразределена печалба			Непокрита загуба
1. Салдо в началото на отчетния период	19509										
2. Промени в счетоводната политика											
3. Г. рещки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	19509	-	-	-	947	-	1350	-	527	16592	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение намаление	-										
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба: в т.ч. за дивиденди					52		(527)		706	706	
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличение намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	19509	-	-	-	999	-	1350	-	706	17298	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	19509	-	-	-	999	-	1350	-	706	17298	

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол № 123 от 23.03.2020 г.

Дата: 02.03.2020 г.

Съставител:

/МАРИАНА ДРЯНКОВА /

Ръководител:

/Д-р СЛАВЧО БЛИЗНАКОВ /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 24.03.2020

Радка Боевска
Регистриран одитор



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на МБАЛ "СВЕТА АННА" СОФИЯ АД
към 31.12.2019 г.

БУЛСТАТ: 130367715

(в ХИЛ. ЛВ)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация			Преоценена амортизация			Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	В началото на периода			В края на периода		в края на периода			в края на периода					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13
I. Нематериални активи														
1. Продукти от развойна дейност														
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	597	1		598			598	228	48		276		276	322
3. Търговска репутация														
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане														
Обща сума I:	597	1		598			598	228	48		276		276	322
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.в.: земи	13773	122	25	13870			13870	6455	275	25	6705		6705	7165
- сгради	13773	122	25	13870			13870	6455	275	25	6705		6705	7165
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	33413	2827	290	35950			35950	21385	2366	286	23465		23465	12485
3. Съоръжения и други	6422	251	146	6527			6527	3782	201	133	3850		3850	2677
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане														
Обща сума II:	53608	3200	461	56347			56347	31622	2842	444	34020		34020	22327
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5							5
2. Предоставени заеми на предприятия от група														
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия														
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия														
5. Дългосрочни инвестиции														
6. Други заеми														
7. Изкуплени собствени акции														
Обща сума III	5			5			5							5
IV. Отсрочени данъци	1108	135	187	1056			1056							1056
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	55318	3336	648	58006			58006	31850	2890	444	34296		34296	23710

Дата: 02.03.2020 г.

Съставител:
/Марияна Дранкова/

Ръководител:
/д-р Славомир Сотиров Близнаков/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА МБАЛ"СВЕТА АННА" СОФИЯ" АД
ГР.СОФИЯ

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на **МБАЛ"СВЕТА АННА" СОФИЯ" АД** („Дружеството“), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2019г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение № V. *Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет* към индивидуалния финансов отчет, което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р.България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху дейността на Дружеството, в резултат на изпълнение на заповеди на Министъра на здравеопазването за преустановяване на плановия прием на пациенти в болницата и обособяване на звено за прием и лечение на заболели от COVID-19, като се променя и графика на персонала с оглед гарантиране на неговата сигурност и потенциален резерв за работа при заболяване на част от него.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията. Информация относно естеството на потенциалните последици и приблизителна оценка на финансовите и икономическите ефекти от тях е оповестена в Пояснително приложение № V. *Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет*

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от индивидуален доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на индивидуалния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и

комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Индивидуалният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалния финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалния финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:



РАДКА БОЕВСКА

24 март 2020 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София,бул.“Кн.Мария Луиза“ № 1161 вх.Б, ет.2,ап.4

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на съвета на директорите

доц. д-р Божидар Тодоров Финков - Председател

д-р Стефан Атанасов Ковачев – Зам.Председател

д-р Славчо Сотиров Близнаков – Изпълнителен Директор

Изпълнителен директор:

Д-р Славчо Сотиров Близнаков

Съставител:

Мариана Георгиева Дрянкова

Офис на управление

1750 София

ул „Димитър Моллов” №1

Обслужващи банки

Инвестбанк АД

Централна Кооперативна Банка АД

Интернешънъл Асет Банк АД

Адвокати

Правен отдел при УМБАЛ”Света Анна” София АД

Главен юрисконсулт- Боян Авджийски

Одитор

Радка Маринова Боевска

Финансовия отчет е индивидуален отчет на Дружеството

Дата на финансовия отчет

02.03.2020 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г.

Сравнителна информация за предходен период

2018 год.

Орган одобрил отчета за публикуване

Общо събрание на акционерите с Решение вписано в протокол от дата

.....

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ **ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Правен статут

Търговско дружество УМБАЛ „Света Анна“София” АД е учредено на 21.09.2000 година, със съдебно решение № 1, фирмено дело 11227/2000г. на СГС , като акционерно.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Димитър Моллов №1 Акционерният капитал е в размер на 19 508 540,00 лв. и е разпределен в 1 950 854 броя поименни акции по 10 лева номинална стойност с решение на 42-ро редовно Общо събрание на акционерите проведено на 16.04.2018 година.

Към 31 декември 2019 разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

71,76% държавна собственост
28,24% общинска собственост

Дружеството се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите. С Решение на Общото събрание на акционерите броят на членовете на СД е 3 члена.

Членове на СД са:

доц. д-р Божидар Тодоров Финков – Председател

д-р Стефан Атанасов Ковачев – Заместник Председател

д-р Славчо Сотиров Близнаков – Изпълнителен Директор

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за 2019 година е:

- Осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-38/30.12.2016 г. на Министерство на здравеопазването

Средносписъчният брой на персонала преизчислен към пълна заетос на дружеството към 31.12.2019 г. е 1052 човека (2018 г.: 1122 човека).

3. Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.База за изготвяне на финансовия отчет

Индивидуалният финансов отчет на УМБАЛ „Света Анна“София” АД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

1.1.Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че УМБАЛ Света Анна София АД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собствениците и продължаващите договорни взаимоотношение с основни клиенти.

1.2.Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

1.3. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

1.4. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база на начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде

надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рибати.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденди, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи" или "финансови разходи".

2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранята (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансиранята за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансиранята за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5. Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълняват.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред "Финансови разходи".

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради и съоръжения – 50 г.;
- машини и оборудване – 10 г.;
- компютри – 2,5 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – от 10 г.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация”.

За финансовата годината са извършени промени в прилаганите норми на амортизация на машини и оборудване в сравнение с предходната отчетна година в резултат на прегледа за срока на използване и натовареността на прегледаните активи. Амортизационна норма е завишена от 8 г. на 10 г.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 10 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;
- Медицинските услуги и незавършено производство/разходите на лежачо болните, които не са изписани към 31 декември на отчетната година/ – преките разходи се включват на база предварително изчислен разход на един леглоден като се изключват административните разходи, курсовите разлики и разходите за лихви.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на първа входяща първа изходяща за медикаменти и консумативи от аптеката на дружеството.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и

в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

2.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

2.9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите (правителството), се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- трайно блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.

Платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Данъци върху доходите

Данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер. Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.12. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг” правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и резерв **фонд Резервен**, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включени на ред „Задължения към свързани лица” в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите.

Всички трансакции със собствениците на дружеството се представят отделно в отчета за собствения капитал.

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

В социалната програма на дружеството са включени следните видове социални придобивки и плащания, които дружеството трябва да осигури:

- СБКО

Работодателят се задължава да осигури средства за посочените по-горе социални придобивки в размер до 3% от разходите за основни заплати на лицата назначени по трудови взаимоотношения в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на персонала след напускане.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер от две до шест брутни работни заплати.

Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите години. За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Предприятието дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове, които не отговарят на дефиницията за планове с дефинирани вноски, се определят като планове с дефинирани доходи. Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с трудовия стаж и последното възнаграждение.

Задължението, признато в счетоводния баланс относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлация и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година, като се взема предвид доходността на безрискови държавни ценни книжа (правителствени облигации), в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават за разходи. Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала”.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, и задълженията при пенсиониране са включени в текущите пасиви на ред „други провизии и сходни задължения” по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка. В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.16. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.17.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.17.2. Ползен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2019 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.17.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котираны цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайни материални активи

В приложение № 5 към индивидуалния финансов отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекучи) материални активи в размер на 700 лева.

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

През периода са придобити активи на стойност 3 200 х.лв., а извадените от употреба активи са на стойност 461 х.лв.

Към 31.12.2019 г. има учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти, машини и съоръжения на дружеството (2018 г.: също). Учредените тежести са за получен заем

Отчетната стойност на напълно амортизираните имоти, машини и съоръжения, които се ползват в дейността на дружеството е 16 560. лв. Балансовата стойност на дълготрайните материални активи в края на 2019 година е 22 327 хил. лева.

3.2. Разходи за придобиване на Дълготрайни активи

Към 31.12.2019 година няма неприключили разходи за придобиване на дълготрайни активи.

3.3. Дълготрайни нематериални активи

Дружеството притежава Дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 598 хил. лева-програмни продукти . През годината са придобити програмни продукти на стойност 1 х. лв. Нематериалните активи се амортизират по линеен метод на амортизация. Балансовата стойност на нематериалните активи в края на 2019 година е 322 хил. лв.

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекучи/ активи е в размер на 700,00 лева.

3.4. ИНВЕСТИЦИИ и СЪУЧАСТИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
ДКЦ „Света Анна“ ЕООД	5	5
ОБЩО:	5	5

МБАЛ „Света Анна” – София” АД е инвестирала в ДКЦ „Света Анна” – ЕООД 5 хил. лева, които осигуряват 100 % собственост върху капитала в инвестираното дружество. Участието в дъщерното дружество се отчита по метода на цена на придобиване /себестойност/. През годината дружеството не е получило дивиденди от дъщерното дружество.

3.5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти на отчитане:

	Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000	Данък към 31.12.2019г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2018 г. BGN'000	Данък към 31.12.2018г. г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	(395)	(39)	(395)	(39)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(395)	(39)	(395)	(39)
Компенсируеми отпуски	580	58	432	43
Суми за дължими осигурителни вноски	117	12	87	9
Социални разходи СБКО	17	2	17	2
Разходи за възнаграждения по ДУК и гр. дог.	41	4	32	3
Дължими суми за ДМС	583	58	583	58
Дългосрочни и краткосрочни задължения към персонала /Суми за обезщетения при пенсиониране	609	61	581	58
Провизии на задължения по съдебни дела	567	57	567	57
Обезценка на финансови активи	7656	765	8388	839
Общо активи по отсрочени данъци:	10 170	1 017	10 687	1 069
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	10 565	1 056	11 082	1 108

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

3.6.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:	726	677
Медикаменти и консумативи	555	534
Медицински изделия	27	-
Хемодиализа – мед. консуматив	23	38
Кръвен център кръвни продукти и консумативи	7	18
Материали под 700лв.	10	8
Работно облекло и постелен инвентар	32	13
Формуляри	4	6
Други материали	68	60
ОБЩО:	726	677

Всички налични към 31 декември 2019 година материали, са представени в Счетоводния баланс по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2019 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

3.7.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 реклафициран BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици по аванси	2 904	4 178
в т.ч. вземания по предоставени аванси	9	9
-вземания от клиенти	4 572	5 839
<i>Обезценка на вземания от клиенти в т.ч.</i>	<i>(1 677)</i>	<i>(1 670)</i>
<i>-обезценени вземания от СЗОК извършена над лимитна дейност 2016г.</i>	<i>(912)</i>	<i>(912)</i>
<i>-обезценени вземания от СЗОК извършена над лимитна дейност 2017г.</i>	<i>(756)</i>	<i>(756)</i>
<i>-Обезценка вземания физически лица</i>	<i>(9)</i>	<i>(2)</i>
Вземания от свързани лица	6	-
в т.ч. вземане от ДКЦ Света Анна ООД	6	-
Други вземания	92	169
В т.ч. други вземания общо	6 070	6 887
<i>Обезценка на други вземания</i>		

обезценени вемания от КТБ АД в несъстоятелност	(5 808)	(6 548)
в т. ч. обезценени вземания по заведено дело срещу СЗОК за надлимитна дейност 2015 г.	(170)	(170)
Обезценка вземания физ.лица	-	-
<i>Общо обезценени вземания отчитани като други вземания</i>	(5 978)	(6 718)
ОБЩО:	3 002	4 347

Вземанията от клиенти са в размер на 4 566 хил. лева, в т.ч.:

- вземания от СЗОК – 4 498 хил. лв., от които за извършена мед. дейност над лимитите определени от НЗОК за 2016 и 2017 година в размер на 1 668 хил. лева, които са обезценени към датата на отчета и 2 830 хил. лв. текущи. Вземанията за надлимитна дейност не са потвърдени от СЗОК.
- Вземания от други клиенти – 68 хил.лв от които обезценени 10 хил. лева в т.ч. текущи до 1 година от настъпването им – 60 хил. лв.

Вземанията по аванси представляват: по договор с Гама Консулт „Калинкин Прокопов и сие“ СД – 4 хил. лева с дата на възникване над една година за внедряване на програмни продукти и договор с Радка Боевска за извършване на одит за финансовата 2019г.

Вземания от свързани лица представляват вземане от ДКЦ Света Анна ЕООД за извършени изследвания ЯМР и режийни разходи и стерилизация на материали за м.12.19г., както и неустойка по забавено плащане.

Другите вземания представляват:

- Вземания по съдебни спорове – 185 хил. лева представляват заведено срещу НЗОК за извършена надлимитна медицинска дейност през 2015 година в размер на 170 хил. лева – обезценени и разходи свързани със заведеното дело.
- Вземания по липси и начети – 35 хил.лв. – свързани с извършена кражба на парични средства през 2012г. от централна каса за 33.хил.лв. и кражба от склад постелен инвентар – 2 хил.лв, за които не е спряно производство.
- - Вземане за дължима сума от неправомерно изплатено възнаграждение - 39 хил. лева,
- Данъци за възстановяване – 3 хил. лв.

Другите вземания са с дата на възникване повече от една година.

3.7.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
ДКЦ „Света Анна”	6	-
ОБЩО:	6	-

3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разплащателни сметки:	2 987	1 415
Парични средства в каса	-	-
ОБЩО:	2 987	1 415

Към 31.12.2019г. паричните средства са: левови – 2 983 хил. лв. и 4 хил. лв. в евро. (31.12.2018г. 1 415хил. лв.)

3.9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разходи по проект Обучение на заети лица BG05M9OP001-1.021-0420	278	-
Разходи за застраховки и КУКЕП действие 2020г.	20	-
ОБЩО:	298	0

3.10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 декември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 19 509 хил. лева, разпределен в 1 950 854 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Основен регистриран капитал	19 509	19 509
Други резерви	1 350	1 350
Законов резерви 10% върху печалбата	999	947
Неразпределени печалби /Натрупани загуби /	(5 266)	(5 741)
Печалба за периода	706	527
ОБЩО:	17 298	16 592

Към 31 декември 2019г. Другите резерви на дружеството са в размер на 1 350 хил.лв. Законите резерви в размер на 999 хил.лв. са заделени през 2009г. – 560 хил. лева, 2010г. – 107 хил. лева, през 2011г. – 110 хил. лева, през 2011г. – 38 хил. лева, 2012г. – 48 хил. лева, 2013г. – 5 хил. лв., 2014г. – 49 хил. лева.,

2017г. – 26 хил. лв., през 2018г. – 4хил.лв.2019г. – 53 хил. лв от разпределение на печалбата на дружеството -10% по Решение на Общото събрание проведено съответно на 29.06.2009 г., 05.05.2010г., 29.04.2011г. 10.05.2012г., 08.05.2013г., 29.05.2014г. и 12.06.2015г. и 26.06.2017г., 16.04.2018г. и протокол от 27.05.19г. Загубите в размер на 5266 хил. лв. представляват непокрита загуба от 2015 година – 5023 хил. лв. и загуби формирани във връзка с промените в стандарт МСС 19- Доходи на персонала и са представяни в отчета за другия всеобхватен доход, нетно от данъци за 2011г. – (131) хил. лв., за 2012г. - 75 хил.лв., за 2013г. - (25) хил.лв. за 2014г – (7) хил. лв., за 2015г. - (106), за 2016 г. - (9) и - (39) хил. лева за 2017г.

В тази връзка непокритата загуба в счетоводния баланс за 2019 година в размер на 5266 хил. лева представлява резерви от актюерски печалби и загуби в размер на (243)хил.лв. и частично загубите от 2015 година (5023) хил. лева в резултат на обезценка на вземанията от КТБ АД в несъстоятелност.

Текущата печалба за 2019 година след разходи за данъци от печалба и други данъци свързани с печалбите и загубите е 705 756.78 лева

3.11. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължение при пенсиониране в т.ч.	609	581
Задължения към персонала при пенсиониране – нетекуча част съгл. актюерска оценка	296	520
Задължения за обезщетение при пенсиониране- текуща част задължения при пенсиониране	313	61
Задължения за компенсируеми отпуски	580	432
Задължения за социално осигуряване върху неизползвани отпуски	117	87
Задължения за провизии по заведени съдебни дела срещу дружеството	567	567
ОБЩО:	1 873	1 667

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 580 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях-117 хил.лв..

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило актюерска оценка на

тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2019 г. в размер на 609 х. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 313 хил. лева и задължение над една година – 296 хил. лева.

Изменението в настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране и определяне на актюерската печалба (загуба) за 2019 г. и 2018 година е представена както следва:

Наименование	Стойност в	Стойност в
	хил.лева 2019 година	хил.лева 2018 година
1 Размер на задължението в началото на периода 01 Януари	581	595
2 Начислени лихви през периода	6	10
3 Стойност на придобитите права през годината (текущ трудов стаж)	131	48
4 Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода	(111)	(102)
5 Статистическа (печалба) загуба, балансиращо число	2	30
6 Размер на задължението в края на периода 31 Декември	609	581
7 В това число краткосрочно задължение с падеж до 1 година	313	61

Срещу лечебното заведение има заведени съдебни дела, за които е начислена провизия в края на 2018г. определена от адвокатите на дружеството в размер на 567 хил.лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения в т.ч.		
-до 1 година	7 218	5 948
-над 1 година	929	1117
ОБЩО:	8 147	7 065

3.12.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения към доставчици и клиенти по аванси в т. ч.	2 507	2 721
-до 1 година	2 507	2 721
ОБЩО:	2 507	2 721

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година, и представляват задължения за : доставка на лекарства, медицински консумативи и медицински изделия – 1 049 хил. лева, горива и енергия – 35 хил. лева. За доставка на нетекущи (дълготрайни) активи – 1027 хил. лева, за доставка на храна – 8 хил. лева, материали- 82 хил. лева, текущ ремонт – 32 хил. лева, външни услуги- 108 хил. лева и за извършени доставки, отнасящи се за финансовата 2019 година, фактурирани през м.01.20г. – 166 хил. лева.

Дружеството не формира просрочени задължения

3.13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
ДКЦ „Света Анна”	14	-
ОБЩО:	14	-

3.14. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Други задължения общо	5 626	4 344
ОБЩО:	5 626	4 344

3.14.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА в т.ч. до 1 година

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения за възнаграждения -текущи	1 568	1 394
в т.ч. вътрешни удържки	57	63
в т.ч. депонирани заплати	24	25
ОБЩО:	1 568	1 394

3.14.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ в т.ч. до 1 година

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения за социално осигуряване	578	498
-до 1 година	578	498
ОБЩО:	578	498

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работни заплати за месец декември на 2019 година.

3.14.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ в т.ч. до 1 година

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения за ДДС	13	10
Данък по ЗДОФЛ	301	266
Данъци по ЗКПО	35	241
Данък дарение	2	
ОБЩО:	351	517

Данъчните задължения на дружеството са текущи, разплатени до датата на отчета с изключение на Данък върху печалбата и данък по чл. 204 в размер на 35 хил. лева, който е дължим към 31.03.2020 година.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- Пълна финансова ревизия от СД на АДФК – до 31.12.2003 година.
- Национален осигурителен институт ТП на НОИ гр. София – до 31.12.2012 г.

3.14.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Други задължения		
Задължения по договори за целева субсидия за капиталови разходи с МЗ	1 615	90
Задължения по предоставени гаранции	412	396
Задължения към МЗ за текуща дейност	-	143
ОБЩО:	2 027	629

В Другите задължения са включенит предоставени средства от Министерство на Здравеопазването по договори за целева субсидия за капиталови разходи на УМБАЛ „Света Анна – София” АД съгласно сключени договори както следва:

- Договор № РД – 12–281 от 03.12.2018г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Ремонт на покрив, изграждане на топлоизолация по фасадите и вертикална планировка около сградата на хемодиализа”- 85 хиляди лева. Към 31.12.19г. средствата са усвоени.
- Договор № РД – 12–211 от 01.08.2019г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Доставка на стерилизационна апаратура за оборудване на Централна болнична стерилизация“- 450 хил. лв. Към 31.12.19г. средствата са усвоени.
- Договор № РД – 12–213 от 02.08.2019г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект Ремонт на сграда с идентификатор

68134.4082.653.31- бивша административна сграда“- 80 хил. лв. Към 31.12.19г. средствата са усвоени.

- Договор № РД – 12–314 от 19.12.2019г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „ Закупуване на апаратура за кардиохирургия“- 1000 хил. лв. Към 31.12.19г. средствата са получени, но не са усвоени.

Задълженията към другите кредитори представляват: задължения за доставки на извършени разходи през финансовата 2019г. – 166 хил. лв.

3.14.4.1. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ С ХАРАКТЕР НА ЗАЕМИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ – до 1 година	173	189
Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ – над 1 година	929	1 117
ОБЩО:	1 102	1 306

През 2015 година на УМБАЛ Света Анна София АД са предоставени средства от Революционния инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565”, които се отпускат целево за закупуване на медицинска апаратура. Договорът е сключен за срок от 120 месеца, считано от 18.12.2015г. Срокът, в който Лечебното заведение ще възстанови предоставените средства е 108 месеца, с гратисен период 12 месеца, който започва да тече от 18.12.2015 година.

През 2016 година лечебното заведение е погасило 16 хил. лева и през 2017 г. – 189 хил. лева, през 2018г. -189хил.лева и през 2019г. – 205 хил. лева съгласно погасителния план по договора.

3.15. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Финансиране за нетекущи активи(ДМА)	3 131	3 763
Финансиране за изследвания в ОКЛ	8	8
Финансиране по договор с МЗ за субсидиране на извършвани медицински дейности	11	644
Финансиране по договор с МЗ в изпълнение на НПМДЗ 2014 – 2020 г.	122	147
Дарение лекарства и консуматив	39	18
Финансиране по проект Еразмус +	3	3

Финансиране за постеловачен материал за отделение по неонатология	1	-
Финансиране медицински изделия НЗОК към доставчик	1	-
Приходи за бъдещи периоди по проект BG05M9OP001-1.021-0420 по ОПРЧР	89	-
ОБЩО:	3 405	4 583

Финансиранията представляват :

- Балансовата стойност на предоставени средства от Министерство на здравеопазването за финансиране на нетекущи активи – 2909 хил.лв.
- Балансова стойност на Безвъзмездно предоставени нетекущи (дълготрайни активи) от дарения – 222 хил. лева.
- Договор за дарение с АМЖЕН България за осъществяване на скринингови изследвания на липидната обмяна при определени групи пациенти. – остават за усвояване 8 хил.лв.
- Договор № РД-12-92 от 15.04.2019г. с МЗ за субсидиране на медицински дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване през 2019 година.–11 хил. лв.
- Договори за дарение на лекарства и консумативи които ще бъдат разходвани през 2020 г. – 39 хил. лева.
- Финансиране за закупуване на постеловачен материал за нуждите на отделение по неонатология, които ще бъдат разходвани през 2020г. – 1 хил.лева.
- Финансиране за медицински изделия, които НЗОК заплаща директно на доставчиците, които ще бъдат признати на приход при влагане на изделието срещу съответстващ разход през 2020г. - 1 хил. лева
- Приходи за бъдещи периоди представлява получени средства – 89 хил. лева по проект BG05M9OP001-1.021-0420 „Обучения на заети лица“ по ОПРЧР 2014-2020 година, които ще бъдат признати, след приключване на договора, срещу одобрение на разходите от финансиращия орган, които в настоящият финансов отчет са представени като разходи за бъдещи периоди.
- Договор № РД – 06-105 /11.07.2016г. и ДС №РД-06-147/12.01.2019г. с МЗ в изпълнение на „Националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 – 2020 г.“ – 122 хил.лева.
- Финансиране – приходи за бъдещи периоди от проект „Еразмус+“ – 3 хил. лева

4. ПРИХОДИ

4.1. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ УСЛУГИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Приходи от предоставени медицински услуги по договор със СЗОК	44 212	42 597
Приходи от предоставени медицински услуги по договор с ДКЦ	119	110
Лечение, МДД, мед услуги и прегледи по избор на пациента и други услуги свързани с медицинска дейност	4 132	2 908
Приходи –финансиране за дейност по методика от МЗ	2 640	2 391
ОБЩО:	51 103	48 006

4.2. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА СТОКИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Приходи от продажба на активи /стоки/	3 279	2 748
<i>Отчетна стойност на продадените активи</i>	(3 278)	(2 751)

Приходите от продажба на активи произхождат от продажба на медицински изделия, заплащани на 100% от пациента, в съответствие със Закона за медицинските изделия /ДВ бр.54 от 2012г./.

4.3. ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Приходи от реинтегрирани обезценки по вземания от КТБ АД в несъстоятелност	740	-
Приходи от наеми на активи	89	60
Приходи за финансиране на ДА	742	679
Приходи за финансиране за ОМП	1	1
Приходи от дарения на материали в т.ч. медикаменти	179	67
Приходи от преотстъпен наем	-	13
Приходи от финансиране от МЗ по проект		

НПМДЗ 2014 – 2020 г.	26	26
Финансиране от НЗОК на вложени медицински изделия заплащани директно на доставчиците	921	-
Стипендия за обучение КАИЛ	4	-
Приходи от финансиране по проект „Еразмус +”	-	7
Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ, ВМА и други болници	172	172
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	114	113
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	25	25
Учебни услуги за придобиване на специалност	41	33
Приходи свързани с приключили търговски и граждански дела	1	1
Приходи от неустойки по договори	105	34
Клинични проучвания и свързани с тях такси за административно разглеждане на документи и съхранение на лекарства	153	65
Изплатена щета от застраховател	49	-
Други приходи	224	195
ОБЩО:	3 586	1 491

Приходите от реинтегрирани обезценки по вземания от КТБ АД в несъстоятелност представляват изплатени парични средства на УМБАЛ Св. Анна София АД, включени в първата частична сметка за разпределение на парични суми между кредиторите на КТБ АД (н) Приходите са признати в Отчета за приходи и разходи на ред „Други приходи“. Вземанията от КТБ АД (н) са обезценени през 2015 г. и за периода е начислена данъчна временна разлика върху разходите за обезценка. За 2019 година върху приходите от 740 хил. лв. е налице обратно проявление на данъчна временна разлика в размер на 74 хил. лева. За данъчни цели финансовия резултат е намален със 74 хил. лева.

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на части от сграден фонд, собственост на дружеството, отдадени под наем хемодиализни апарати и разположени кафе-автомати на територията на лечебното заведение. Съпътстващите разходи по услугата за наем в размер на 26 хил. лева /префактурираните режийните разходи за вода, горива, енергия и пощенски услуги на наемателите/ са представени на ред други приходи.

Други приходи в размер на 224 хил.лв. са реализирани от :

- натурален рабат по договор – 1 хил.лв.
- излишъци от инвентаризация, възстановени суми за активи от кражби, от наложени санкции и други щети – 8 хил.лв.
- приходи свързани с префактуриране на съпътстващите разходи по сключени договори за наем – 26 хил.лв.
- приходи от възнаграждение съгласно сключени рамкови договори за доставка на медицински изделия, които не се реимбурсират от НЗОК – 162 хил. лв.

- приходи свързани с не спазен срок на предизвестие – 3 хил.лв.
- отписани задължения с изтекъл давностен срок – 10 хил.лв.
- стерилизация на материали – 7 хил.лв.
- копие на медицински документи, тръжни документи и др. приходи – 5 хил. лв.
- продажба на отпадък за вторични суровини – 2 хил.лв.

5. РАЗХОДИ

5.1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Медикаменти и мед. Изделия и консумативи, кръв и кръвни съставки	19 961	17 425
Вода горива и енергия	1 080	1 093
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи	248	224
Храна в т.ч. храна за пациентите	340	341
Канцеларски материали	159	158
Хигиенен консуматив	140	148
Кислород, райска газ и въглерод	84	77
Други материали	116	144
ОБЩО:	22 128	19 610

5.2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Ремонтни услуги	1 025	740
Изгаряне на опасни отпадъци	245	239
Пране на болнично бельо	317	264
Абонаментна поддръжка на апаратура и софтуер	352	247
Телефон интернет и пощенски услуги	34	41
Охранителни услуги	95	84
Разходи смет	59	55
Застраховки	47	30
Медицински изследвания	91	80
Транспортни услуги	142	158
Други	328	238
ОБЩО:	2 735	2 176

5.3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000 преизчислен
Разходи за текущи възнаграждения	21 461	19 029
Разходи за социално осигуряване	3 884	3 323
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	130	72
Начислени суми за обезщетение при пенсиониране, в т.ч. загуби и лихви по актюерски изчисления	139	88
Начисления за компенсирuеми отпуски	148	126
Осигуровки върху начисления за неизползвани отпуски	30	68
ОБЩО:	25 792	22 706

5.4 .РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения, други ДМА	2 842	2 414
Нематериални дълготрайни активи	48	48
ОБЩО:	2 890	2 462

5.5. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Данъци и такси по ЗКПО и ЗМДТ и държавни такси	176	147
Санкции от СЗОК и РЗИ	30	39
Начислен ДДС за сделки с отпадъци	49	47
Разходи представляващи неамортизираната част на бракувани нетекущи активи	17	26
Съдебни дела и правни услуги	27	58
Разходи за командировки		
Други разходи	12	10
ОБЩО:	311	327

5.5.1. ДРУГИ РАЗХОДИ- Балансова стойност на продадени активи/стоки

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Медицински изделия заплащани на 100% от пациенти	3 278	2 752
ОБЩО:	3 278	2 752

Балансовата стойност на продадените активи през 2019 година произхожда от продажба на медицински изделия, заплащани на 100% от пациента, в съответствие със Закона за медицинските изделия /ДВ бр.54 от 2012г./.

5.5.2. ДРУГИ РАЗХОДИ – РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Обезценка на вземания свързани с търговски контрагенти	7	1 029
ОБЩО:	7	1 029

С решение № 118/13.02.2020 г. към 31.12.2019г. са обезценени финансови активи в размер на 7 хил. лева представляващи вземания от физически лица за лечение на неосигурени пациенти за което няма постъпили плащания в рамките на една година.

Обезценката на финансови активи в размер на 7 хил. лева е представена в Индивидуалния финансов отчет за приходи и разходи като Други разходи. Върху сумата е начислен 10% отсрочен данък и е предвидена вероятността за обратно проявление.

5.5.3. РАЗХОДИ ЗА ПРОВИЗИИ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗАВЕДЕНИ СЪДЕБНИ ДЕЛА

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Провизирани задължения свързани със заведени съдебни дела срещу дружеството	567	567
ОБЩО:	567	567

5.6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Финансови разходи:		
Разходи за лихви и комисионни на банки	19	16
Разходи за лихви за просрочие в/у данък печалба	17	5
ОБЩО:	36	21

6.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

ДКЦ „Света Анна“ ЕООД – Дъщерно дружество на дружеството майка
СТМ Света Анна ЕООД – Дъщерно дружество на ДКЦ Света Анна ЕООД

През годината дружеството е осъществявало *сделки със следните свързани лица:*

Дружество	Вид на свързаността
ДКЦ „Света Анна“ ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2019 BGN'000	Платени през 2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000	Платени през 2018 BGN'000
Продажби на свързани лица, в т.ч.:				
<i>Продажба на услуги за:</i>				
Медицински услуги по договор, префактурирани режийни разходи стерлизация и др.	138	146	128	128
ОБЩО:	138	146	128	128
Доставки от свързани лица – мед. услуги ДКЦ Св. Анна ЕООД	4	4	-	-
Доставки от свързани лица обслужване трудова медицина СТМ Света Анна ЕООД	5	5		

По извършените през годината сделки за продажби на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември 2019 година разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от свързани лица ДКЦ Света Анна ЕООД	6	-
Задължения към свързани лица ДКЦ Света Анна ЕООД	14	-

7. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Правен статут*-Информация за дружеството. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	142	127
Осигуровки	7	6
ОБЩО:	149	133

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

Членовете на съвета на директорите са дали гаранции за своето управление по смисъла на чл.240, ал.1 от ТЗ, като са издали Записи на заповед в полза на УМБАЛ“Света Анна“София“ АД.

8 . БЕЗНАЛИЧНИ СДЕЛКИ

През представените отчетни периоди Дружеството не е уреждало разчетите със свързани лица за сделки между тях, при които да не са използвани пари или парични еквиваленти и които да не са отразени в отчета за паричните потоци.

9.УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2019 година дружеството не е предоставило гаранции на трети лица. Няма условни задължения

10. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството.

Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.
- Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и затова дружеството не е изложено на валутен риск.

11. Управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран акционерен капитал, заделени резерви и непокрити загуби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

IV.НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	513
Брой преминали болни	30 343
В т.ч. преминали болни по клинични пътеки	26 779
В т.ч. преинали болни по амбул. процедури	2 869
Брой преминали болни по спешност	49 217
От тях приети в стационара	16 368
Брой леглодни	135 598
Използваемост на болничните легла в дни	264
Оборот на едно болнично легло	59
Среден престой на един преминал болен в дни	4,47
Леталитет в %	5,66
Стойност на 1 храноден – лв.	2,47
Стойност на 1 лекарстводен изчислен на база само лекарствени средства	29,90
Стойност на ден с включени лекарствени продукти, мед.консумативи и мед.изделия	145,44
Стойност на ден изчислен на база разходи за лекарствени продукти и медицински консумативи	83,21
Стойност на един преминал болен на база оперативни разходи по икономически елементи	1 775,12

V.СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Във връзка с извънредната ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19, на 13.03.2020 г. с решение на Парламента в България беше въведено „извънредно положение“. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната дейност на лечебното заведение. Поради непредсказуемата динамика COVID-19, обхватът и ефектите

върху дейността на лечебното заведение е сложно и практически невъзможно на този етап да бъдат оценени.

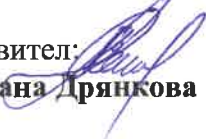
В изпълнение на заповеди на Министъра на здравеопазването за преустановяване на плановия прием на пациенти в болницата и обособяване на звено за прием и лечение на заболели от COVID-19 се променя графика на персонала с оглед гарантиране на неговата сигурност и потенциална резерва за работа при заболяване на част от него.

Във връзка с неустановената продължителност на пандемията, приходите и потенциалните разходи на лечебното заведение са непрогнозируеми, което вероятно ще доведе до невъзможност да се реализират параметрите заложи в бизнес програмата на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД.

Настоящият Индивидуален годишен финансов отчет е приет от СД на УМБАЛ „Света Анна – София“ АД с Протокол 123 от 23.03.2020 г.

Дата: 02.03.2020 г.

Съставител:
Мариана Дрянкова



Изпълнителен директор:
д-р Славчо Близнаков

