

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2020 г.

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„Многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ” е акционерно дружество, регистрирано в гр. Пловдив, Република България през 2000 година, със седалище и адрес на управление в гр. Пловдив, бул. „България” № 234 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 115 532 049.

На 12.06. 2017 г. във връзка с РМС 693/24.08.2012 г., допълнено от РМС 585/18.07.2016 г. и с решение на ОСА е променено наименованието на лечебното заведение от „Многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ” в „Университетска многопрофилна болница за активно лечение - ПЛОВДИВ” АД.

1.2. Собственост и управление

Към 30.09.2020 г. собствеността на Дружеството е както следва:
Държавна – 80.30%, Общинска – 19.70%

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав :

Костадин Атанасов – Председател на СД
д-р Динчо Генов– член и изпълнителен директор.
Катя Попова – член.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си. Дейността се осъществява в болница.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е: оказване на болнична помощ и извършване на медицински услуги.

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети на дружеството се извършват по реда на Закона за счетоводството, в сила от 01 януари 2016 год. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г.

Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година- като приложима счетоводна база.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от приложимите счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.3. Оценка по справедлива стойност

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар на дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че да се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В

повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Дружеството.

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

2.7. Промени в счетоводните политики

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен стандарт или води до представяне във финансовия отчет на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, финансовите резултати или паричните потоци. Промяна в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своя финансов отчет Дружеството представя допълнителен баланс към началото на най-ранния сравнителен период.

От 1 януари 2016 г., Дружеството е променило своите счетоводни политики в следните области:

- Представяне на финансовите отчети съгласно преминаване към счетоводна база- НСС, в сила от 01.01.2016 година.

2.8. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Дружеството е декапитализирано, но получава подкрепата на мажоритарният собственик на капитала - държавата в лицето на МЗ, което предоставя суми за капиталови разходи. С тези суми съгласно Закона за бюджета се увеличава регистрирания капитал на дружеството.

Дружеството е декапитализирано и съществена част от задълженията към доставчиците са просрочени, но то е втората по големина болница в града, изключително важна за областта. Като значимо лечебно заведение дружеството ще продължава дейността си в следващите 12 месеца и в обозримо бъдеще, като няма нито необходимост, нито намерение да бъде ликвидирано, да преустанови дейност или да търси защита от кредиторите по силата на законодателството или нормативните разпоредби.

Към датата на изготвяне и утвърждаване на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Във връзка с установените събития и условия, които пораждаат съществена несигурност, относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, ръководството счита, че дружеството със свои финансови ресурси и помощта на държавата може да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще.

Към датата на одобрение на финансовия отчет няма предприети действия и решение на ръководството за преобразуване или ликвидация на дружеството.

Ръководството няма намерение да закрива предприятието в следващия едногодишен период. Очакванията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са, че то ще продължи да работи като действащо предприятие поне през следващия едногодишен период. Поради това, активите и пасивите на дружеството са отразени във финансовия отчет при прилагане на принципа на действащо предприятие и финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.9. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

2.9.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.9.2. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки

разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг активите се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Някои от нетекущите (дълготрайни) материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство в годините назад, когато можеше по силата на СС-16 да се извършва преценка на ДМА и за които има формиран преоценен резерв. Същият е обложен в минали години и се отнася в неразпределена печалба от минали години при отписване на ДМА, за които има формиран преоценен резерв.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на актиенен резерв. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценения резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. 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 предприема увеличение, което не може да превишава стойността на материалните запаси преди обезценката. Сумата на възстановяването на предишното намаление на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на материалните запаси и като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.

Оценката при потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно претеглената стойност и конкретна цена за медикаментите.

Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.9.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на годината, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв или той е недостатъчен превишението се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2019 година.

2.9.5. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в банки в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на годината.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

2.9.6. Разходи за бъдещи периоди

Разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.9.7. Основен капитал

Основният капитал се представя по номинална стойност на издадените акции и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.9.8. Резерв от последващи оценки

Резерв от последващи оценки /преоценъчен резерв/ е резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от контролираните/притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба, когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

2.9.9. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство.

2.9.10. Дългосрочни пасиви

2.9.10.1. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима след дванайсет месеца, след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.9.11. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.9.12. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи

Размерът на провизията е най – добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

2.9.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „УМБАЛ - Пловдив“-АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване “ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване и ЗБ на ДОО в предвиденото съотношение работодател/ заети лица, което към датата на отчета е 60:40.

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дружеството изплаща обезщетения при пенсиониране, съобразно законодателството в страната.

2.9.14. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	4
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9.15. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността на дружеството се признават на база принципа „начисляване“, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукцията и стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.9.16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. и 2018 г. е 10%. При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават по преценка на ръководството, когато е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която може да бъде обратно проявен отсрочения данъчен актив. Отсрочени данъчни пасиви се признават задължително.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

2.9.17. Доход на акция

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

3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни нематериални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация.

	<i>30.09.2020</i>	
	<i>BGN '000</i>	
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	46	
Придобити	-	
Отписани	8	
Салдо на края на периода	38	
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	34	
Начислена амортизация	6	
Начислена амортизация на отписаните	8	
Салдо на края на периода	32	
Балансова стойност на края на периода	<u>6</u>	

3.2. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени в справката по-долу. Същите са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация.

	30.09.2020 BGN '000
Отчетна стойност	
Салдо на 1 януари	21720
Придобити	2817
Отписани	971
Салдо на края на периода	23566
Натрупана амортизация	
Салдо на 1 януари	17617
Начислена амортизация	601
Начислена амортизация на отписаните	971
Салдо на края на периода	<u>17247</u>
Балансова стойност на края на периода	<u><u>6319</u></u>

4.ТЕКУЩИ/КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

4.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.09.2020 BGN '000
Медикаменти	297
Медицински консумативи	211
Технически материали	99
Хранителни продукти	44
Други МЗ	912
Предоставени аванси	-
Общо	<u><u>1563</u></u>

4.2. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ (КРАТКОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2020 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	163
Други вземания	2220
Общо	<u><u>2383</u></u>

4.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>30.09.2020</i>
	<i>BGN '000</i>
Парични средства в брой	67
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2457
Общо	2524

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>30.09.2020</i>
	<i>BGN '000</i>
Записан капитал	10349
Резерв от последващи оценки	4743
Законови резерви	262
Други резерви	12
Натрупана печалба/загуба от минали години	(21985)
Текуща печалба/загуба	2393
Общо	(4226)

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>30.09.2020</i>
	<i>BGN '000</i>
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1523
Общо	1523

Начислената провизия за обезщетения при пенсиониране съгл. СС 19 на база актюерска оценка към 31.12.2019 година.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През 2019 година Съвета на директорите взе решение лечебното заведение да кандидатства за отпускане на банков кредит с цел погасяване на просрочените задължения към доставчици. В края на 2019 година болницата сключи договор с „Общинска банка“ АД за отпускане на кредит в размер на 12 000 000 лв. със срок на погасяване 42 месеца, считано от месец Януари 2020 година.

	30.09.2020	
	BGN '000	
Задължения към финансови предприятия	9429	
Общо	9429	

8. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ
8.1. Краткосрочни търговски задължения

	30.09.2020	
	BGN '000	
Задължения към доставчици	887	
Общо	887	

Към 30.09.2020 год. болницата няма просрочени задължения към доставчици.

8.2 Задължения към персонала

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2019 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в счетоводния баланс заедно с текущите задължения към персонала.

8.3 Задължения към осигурителни предприятия

	30.09.2020	
	BGN '000	
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	394	
Общо	394	

8.4 Задължения за данъци

	30.09.2020	
	BGN '000	
Задължения за данък върху доходите на физически лица	121	
Задължения за местни данъци и такси	665	
Задължения за ДДС	3	
Общо	789	

8.5 Други текущи задължения

	30.09.2020
	BGN '000
Банкови гаранции за изпълнение на договори	68
Други задължения- други кредитори	1112
Общо	1180

9. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	30.09.2020
	BGN '000
Финансиране за капиталов трансфер	1800
Общо	1800

10. ПРИХОДИ

10.1. Приходи от продажби

	30.09.2020
	BGN '000
Приходи от продажби на продукцията	23
Приходи от предоставени услуги	20392
Общо	20415

10.2. Други приходи

	30.09.2020
	BGN '000
Приходи от продажба на материали	1021
Приходи от финансираня и дарения	1572
Приходи от клинични проучвания	84
Други приходи	194
Общо	2871

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	<i>30.09.2020</i>	
	<i>BGN '000</i>	
Приходи от лихви по разплащателни и депозитни сметки	0	
Общо	0	

12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

12.1. Разходи за суровини и материали

	<i>30.09.2020</i>	
	<i>BGN '000</i>	
Разходи за медикаменти	1803	
Разходи за медицински изделия и консумативи, вкл. за мед. газове	1671	
Разходи за канцеларски материали и консумативи	691	
Разходи за вода, горива, енергия	759	
Разходи за храна за пациентите	171	
Разходи за други материали	360	
Общо	5455	

12.2. Разходи за външни услуги

	<i>30.09.2020</i>	
	<i>BGN '000</i>	
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	56	
Разходи за наеми	210	
Разходи по договори за медицински услуги	296	
Разходи за юридически услуги	36	
Разходи за застраховки	45	
Разходи за ремонт и поддръжка	461	
Разходи за абонаментно обслужване	242	
Разходи за други външни услуги	490	
Общо	1836	

12.3. Разходи за персонала

	30.09.2020
	BGN '000
Разходи за заплати на персонала	9857
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	107
Начисления за неизползвани отпуски	-
Разходи за социално и здравно осигуряване	1803
Разходи за възнагр.по извънтрудови правоотношения	127
Разходи за провизии при пенсиониране	-
Общо	11894

12.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 607 хил. лв.

12.5. Други разходи

	30.09.2020
	BGN '000
Балансова стойност на продадените материали	398
Разходи за командировки	-
Разходи за ДДС	180
Разходи за брак и липси	8
Разходи за глоби, санкции и законни лихви за забава на плащания	16
Разходи за нотариални и съдебни и ЧСИ такси и разноски	-
Разходи за местни данъци и такси	62
Други разходи	14
Общо	678

13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи са в размер на 423 хил.лв.

14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Разходът за данък, признат в Отчета за приходи и разходи, включва сумата на текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 данъци върху печалбата.

	30.09.2020	
	BGN '000	
Текущ данък	0	
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	-	
Общо разход за данък	-	

15. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Свързани лица за дружеството са акционерите и членовете на Съвета на директорите. През 2019 г. и до 30.09.2020 година Дружеството не е осъществявало сделки със свързаните лица.

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

16.1. Фактори на финансовия риск

В хода на оперативната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

16.2. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева. Дружеството няма заеми, получени и изплащани във валута. Дружеството не поддържа значими

парични наличности извън тези в лева.

16.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

16.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството се стреми да поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне и одобрение на настоящия финансов отчет, ръководството декларира, че не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовия отчет и на приложението към него, по реда на приложимите СС.

Съставител:
(Йордан Динков Сталев)



Ръководител:
(д-р Динчо Генев)

26.10. 2020 год.
гр. Пловдив