

Приходите от предоставени медицински услуги и наеми се признават в отчетния период, в който са извършени.

Дружеството-майка получава правителствени финансираня и субсидии във връзка с изпълнението на социалните му функции по здравеопазването. Те се признават на приход в следните случаи:

Правителствени субсидии, предоставени на Дружеството-майка за възстановяване на разходите във връзка с извършена дейност по националната система за трансплантации се отчитат на приход съгласно одобрени заявления, представени пред ИАТ и МЗ за възстановяване на извършените разходи.

Получените лекарствени продукти и медицински консумативи по централна доставка от Министерството на здравеопазването се отчитат на приход до размера на извършения през отчетния период разход.

Правителствените субсидии, свързани с придобиване на активи с дълготраен характер се използват за придобиване на дълготрайни материални и активи и за програмни продукти или ремонти. Те се признават на приход на системна база в същия период, в който са възникнали разходите за текущи ремонти и пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на отпуснатите за тази цел субсидии до края на 2008 г.

Със средствата, предоставени за капиталови разходи съгласно Закона за държавния бюджет на Република България по инициатива на Министъра на здравеопазването, се увеличава капитала на Дружеството-майка.

9. Разходи

Оперативни разходи

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

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват печалби и загуби от операции в чуждестранна валута и лихви от депозирани в банкови сметки парични средства и лихви по търговски вземания.

10. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисленият корпоративен данък върху печалбата за текущия период съгласно годишните данъчни декларации, като са приложени ставките в сила към датата на консолидирания счетоводен баланс.

Данъкът върху печалбата се признава в консолидирания отчет за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на консолидирания отчет за финансовото състояние или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

11. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове.

В хода на обичайната си дейност ръководството на Групата следи за вероятностите тя да бъде изложена на различни финансови рискове. Групата притежава финансови активи като

например търговски вземания и парични средства по разплащателни сметки, които възникват пряко от дейността. Основните финансови пасиви на Групата включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Групата. Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Групата са представени както следва:

Риск от курсови разлики /валутен риск/

Дейността на Групата се осъществява изцяло в България. Договорите за предоставяни услуги и за доставка на активи се сключват в лева и понастоящем Групата не е изложена на пряк риск от разлики, вследствие промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Финансови пасиви, които биха могли да изложат групата на лихвен риск са инвестиционни и оборотни банкови и търговски кредити. Групата няма такива задължения. Поради тази причина групата не е изложена на лихвени рискове.

Договорите за доставка на основните активи - лекарствени продукти, медицински изделия, апаратура и други се сключват при условията на отсрочено плащане, като се следи задълженията да се погасяват в срок, без да възникват задължения за лихви за забава или неустойки.

Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат Групата на кредитен риск са предимно вземания от предоставени услуги и предоставени заеми. Групата не предоставя кредитни периоди на клиентите си и няма предоставени от нея заеми на клиентите си. Кредитният риск, който възниква от паричните средства на Групата в качеството им на финансов актив, произтича от възможността нейните контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан с несъответствие на матуритетни структури на активите и пасивите. Групата се стреми да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост при използване на средствата с различна матуритетна структура, т.е. паричните постъпления и плащания да се координират от гледна точка на срочност и размери.

През отчетния период Групата не е била подложена на значителни финансови рискове по отношение на събираемост на вземанията си и своевременното разплащане на задълженията си, с изключение на блокираните парични средства, депозирани при спазване разпоредбите на ПМС №127/ 2013 г. в Корпоративна търговска банка

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Групата е да се осигури по-висока финансова стабилност. Групата управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо по решение на Принципала. През 2019 г. и през 2018 г. няма промени в целите и политиките, свързани с управлението на капитала.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В Групата е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални активи в размер на 700,00 лева.

В позиция „Машини, производствено оборудване и апаратура“ са включени медицинска апаратура, оборудване, компютърна техника.

В позиция „Съоръжения и други“ са включени съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар.

В позиция „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане“ са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи, както и платени парични аванси, платени в тази връзка. Общата стойност на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи е

20 603 хил. лв. към 31.12.2019 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение

на УНМБАЛ „Св.Екатерина“ ЕАД-

Хирургичен блок Б

20 599 хил. лв.

Система за видеонаблюдение – пасивна мрежа

2 хил. лв.

Операционна зала НКБ

2 хил. лв.

Обща сума

20 603 хил. лв.

За обект „Реконструкция и разширение на УНМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД - Хирургичен блок Б“ е взето решение от Принципала да бъде апортиран в капитала на Групата, отразено в протокол № РД 16-45 от 15.02.2013 г. Съгласно Констативен протокол от 09.09.2011 г., издаден от ДКС - Столична община, обектът е със степен на завършеност „груб строеж“. През предходния отчетен период е платен аванс в размер на 4 651 хил. лв. за изготвяне на технически проект, за СМР и авторски надзор на обект „Преустройство и разширение на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД- Хирургичен блок Б“. През текущия отчетен период съгласно клаузите на сключения договор с контрагента, извършващ строително-ремонтните дейности е отчетена дейност на стойност 12 577 хил. лв., като от тях е приспаднал аванс на стойност 2 515 хил. лв.

Общата сума на платените аванси за придобиване на дълготрайни материални активи към 31.12.2019 г. са 2 136 хил. лв.

Към 31.12.2019 г. е направен преглед на дълготрайните материални активи от определени длъжностни лица в Групата, 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 ръководството прие, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на групата е 20 123 хил. лв.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД

БУЛСТАТ: 831605845

към 31.12.2019 г.г.

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценка стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка			Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																	
1.	Продукти от развойна дейност Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6113	16	134	5995												
3.	Търговска репутация				-												
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	-		1			1									
Обща сума I:		6114	16	134	5996	-	-	5996	6082	19	134	5967	-	-	5967	20	
II. Дълготрайни материални активи																	
1.	Земни и сгради, в т.в.:	19927	-	-	19927	-	-	19927	5496	362	-	5858	-	-	5858	14069	
-	земи				-			-				-			-		
-	сгради	19927			19927			19927	5496	362		5858			5858	14069	
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	40249	770	2814	38205			38205	32324	2119	2814	31629			31629	6571	
3.	Съоръжения и други	8556	210	139	8627			8627	7101	407	139	7369			7369	1251	

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Обект ПП Мултилаб, Гама КодМастер

1 хил. лв.

Обща сума

1 хил. лв.

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните активи е в размер на 700,00 лева. Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи, които се ползват в дейността на Групата е 5 918 хил. лв.

1.1 и 2.1.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2018 хил.лв.	2017 хил.лв.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	2 888	2 722
Нематериални дълготрайни активи	19	18
ОБЩО:	2 907	2 740

3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Вид на вземанията	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Предоставени аванси за доизграждане на Хирургичен блок Б	2 136	4 651
Вземания по предоставени аванси	0	4
ОБЩО:	2 136	4 655

4.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2019г. хил.лв.	Данък към 31.12.2019г. хил.лв.	Временна разлика към 31.12.2018г. хил.лв.	Данък към 31.12.2018г. хил.лв.
Разлика между счетоводна и данъчна стойност на нетекущи материални и нематериални активи	(925)	(93)	(884)	(88)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(925)	(93)	(884)	(88)
Вземания - обезценени	312	31	302	30
Компенсирuеми отпуски	272	27	223	22

Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	56	6	45	5
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	524	53	529	53
Задължения за начислени, но неизплатени към 31.12. доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	82	8	125	13
Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 31.12.	4	0	23	2
Провизии	4	0	4	0
Общо активи по отсрочени данъци:	1 254	126	1 251	125
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	329	33	367	37

Тъй като Групата отчита данъчна загуба на основание изискванията на СС 12 и спазване на принципа за предпазливост към датата на настоящия консолидиран финансов отчет не са признати отсрочени данъчни активи, свързани с правото на пренесена загуба. Непризнаването на същите ще бъде преразгледано към датата на всеки следващ финансов отчет.

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	1 020	1 014
Медицински изделия (консумативи)	852	1 420
Медицински изделия, заплащани от НЗОК	844	0
Лекарствени продукти	378	268
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	125	127
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	34	25
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	31	27
Резервни части за транспортни средства	2	3
ОБЩО:	3 286	2 884

Всички налични към 31.12.2019 г. материали са представени в консолидирания счетоводен баланс по цена на придобиване.

Комисии от специалисти от Дружеството-майка е извършила преглед на наличните към 31.12.2019 г. материални запаси. На база на действащи към датата на прегледа пазарни условия, потребителски качества на материалните запаси и очакванията за тяхната бъдеща реализация ръководството прие, че не са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.	Рекласификация към 31.12.2018 г. хил.лв.
Вземания от клиенти	2 014	3 863	3 863
минус : (Обезценка на вземания)	(304)	(302)	(302)
Съдебни и присъдени вземания	180	172	172
Други вземания	1 119	1 314	1 314
минус : (Обезценка на други вземания)	(970)	(1 088)	(1 088)
Предплатени разходи	0	89	0
ОБЩО:	2 039	4 048	3 959

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 1 990 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.12.2019 г. дейност съгласно договор със СЗОК. Посочените вземания от СЗОК към 31.12.2019 г., отнасящи се до 2019 г. в размер на 1 688 хил. лв. са събрани към датата на представяне на консолидирания финансов отчет, с изключение на извършената надлимитна дейност през 2015 г. и 2016 г. на обща стойност 302 хил. лв., която е предмет на съдебен спор.

В съдебни и присъдени вземания са включени 47 хил. лв. вземания по съдебни спорове и 133 хил. лв. присъдени вземания. Посочените вземания по съдебни спорове ще бъдат уредени в зависимост от приключването на съдебните дела.

В други вземания е включена сумата 963 хил. лв. блокирани парични средства в Корпоративна търговска банка. С решение на съвета на директорите съгласно приложимите стандарти вземането е обезценено през 2014 г. от 1 088 хил. лв. на 0 лева. През 2019 г. болницата е получила 125 хил. лв. от обезцененото вземане от КТБ.

В други вземания е включена сумата 49 хил. лв. – вземане от СЗОК, отчетено в съответствие с възприетата счетоводна политика на болницата за пациенти, които са приети за лечение през 2019 г. и са изписани през 2020 г. Сумата 49 хил. лв. е заплатена от СЗОК през 2020 г.

В други вземания са включени вземания от МЗ за финансиране на дейностите по сърдечни трансплантации на пациенти за 2019 г. – 5 хил. лв.

В други вземания е включено и вземане от ОЗК АД за дължима неустойка по договор с доставчик в размер на 7 хил. лв., което е обезценено по решение на съвета на директорите на 100%.

Предплатените разходи на стойност 89 хил. лв. към 31.12.2019 г. са рекласифицирани в позиция Разходи за бъдещи периоди и са показани подробно в т.8 от настоящето приложение.

Матуритетната структура на вземанията е:	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.	Рекласификация към 31.12.2018 г. хил.лв
Редовни вземания, с произход до 1 година	1 867	3 901	3 812
Вземания с произход над 1 година	1 447	1 538	1 538
(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(1 275)	(1 391)	(1 391)
ОБЩО:	2 039	4 048	3 959

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2019 хил. лв	31.12.2018 хил. лв
Разплащателни и депозитни сметки	17 132	25 952
Парични средства в каса	10	7
Парични еквиваленти	33	31
ОБЩО:	17 175	25 990

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 17 100 хил. лв. (31.12.2018 г.- 25 915 хил. лв.)
- във валута 75 хил. лв. (31.12.2018 г.- 75 хил. лв.)

Блокираните парични средства на стойност 1 088 хил. лв. в Корпоративна банка са посочени в отчета за парични потоци за 2014 г. в „Други плащания“ като изходящ паричен поток от оперативна дейност, поради факта, че същите след отнемане на лиценза на банката са отчетени като вземане, което е обезценено по съответния ред.

Притежаваните от Групата валутни средства са в евро.

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти	98	60
Разходи за застраховки на медицински персонал	28	7
Разходи за сертификат за енергийна ефективност	5	8
Разходи за застраховки автомобили	3	6
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	2	1
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за абонамент на сървъри и др. техника	2	2
Разходи за лабораторен контрол	2	2
Разходи за конгрес болн.фармацевти	0	1
ОБЩО:	142	89

9. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2019 хил.лв	31.12.2018 хил.лв	Рекласификация към 31.12.2018 г. хил.лв
Основен регистриран капитал	84 001	77 839	77 839
Основен нерегистриран капитал	0	6 162	6 162
Резерви	(20 800)	(20 359)	(20 800)

Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(2 681)	(3 150)	(2 746)
Текуща печалба/загуба от продължаващи дейности	(2 262)	33	70
ОБЩО:	58 258	60 525	60 525

Към 31.12.2019 г. основният регистриран капитал е в размер на 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Резервите на Групата в размер на (20 800) хил. лв. са формирани като разлика от: Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил. лв., представляващ превишението на регистрирания от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 062 хил. лв. и отрицателни резерви (19 907) хил. лв. В сумата от 3 062 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв. и законови резерви - 735 хил. лв.

Отрицателните резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“. Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на Групата, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взема данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 %, стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта към 31.12.2017 г. са 5 836 179,25 лв. За изграждане на обекта през 2003 - 2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв. Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил. лв. по специфичен ред (чл.92, ал. 1 от ИПЗДС). При тази ситуация няма търговска сделка, която да генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата - вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които към онзи момент се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноска, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Пазарната стойност на обекта, определена от лицензиран оценител е 5 473 000,00 лв.

Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на Групата. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-3/ 17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013 г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта на метода на оценка, но отговорът на принципала с рег. № 33-01-479/31.03.2014 г. (вх. № 04-01-649-5/31.03.2014 г.) е, че няма правно основание за това. Към датата на изготвяне на настоящия отчет Групата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

Извършена е рекласификация относно актюерски печалби в размер на 441 хил. лв. от позиция Резерви в позиция Неразпределена печалба.

Натрупаните печалби /(загуби) съдържат:

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	Рекласификация към 31.12.2018 г.
Актюерска печалба към 31.12.2018 г.	441 хил. лв.	0 хил.лв.	441 хил. лв.
Актюерска печалба/(загуба)-друг всеобхватен доход към 31.12.2018 г.	0 хил. лв.	0 хил.лв.	(37) хил. лв.
Непокрита загуба на дружеството - майка за 2014 г.	(1 796) хил.лв.	(1 798) хил.лв.	(1 798) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка за 2015 г.	(1 232) хил.лв.	(1 232) хил.лв.	(1 232) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка	(320) хил.лв.	(320) хил.лв.	(320) хил.лв.
Резерви от последващи оценки на активи	83 хил.лв.	83 хил.лв.	83 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2009 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2010 г.	5 хил.лв.	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2011 г .	5 хил.лв.	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2012 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2013 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.	4 хил.лв.

Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2014 г.	10 хил.лв.	10 хил.лв.	10 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2015 г.	19 хил.лв.	19 хил.лв.	19 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2016 г.	21 хил.лв.	21 хил.лв.	21 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното Дружество за за 2017 г.	23 хил.лв.	22 хил.лв.	22 хил.лв.
Разпределен дивидент за дружеството-майка за 2018 г./2017 г.	24 хил.лв.	23 хил.лв.	23 хил.лв.
Разпределен дивидент за дружеството-майка за 2019 г./2018 г.	24 хил.лв.	0 хил.лв.	0 хил.лв.
Непокрита загуба	(2 681) хил. лв.	(3 150)хил. лв	(2 746) хил.лв.

Печалба/(загуба)от текущата година

	2019 г.	2018 г.	Рекласификация към 31.12.2018 г.
Печалба от обичайна дейност преди данъчно облагане	(2 253) хил.лв.	73 хил. лв.	110 хил. лв.
<u>Разходи за данъци</u>	<u>(9) хил.лв.</u>	<u>(40) хил. лв.</u>	<u>(40) хил. лв.</u>
Нетна печалба за разпределение	(2 262) хил.лв.	33 хил.лв.	70 хил.лв.

Позиция Актюерска печалба / загуба от Друг всеобхватен доход към 31.12.2018 г. на стойност 37 хил. лв. е рекласифицирана в намаление на Разходи за възнаграждения и в увеличение на Печалбата .

Актюерски печалби/загуби	0 хил. лв.	37 хил. лв.	0 хил. лв.
Разход за данък върху друг			
<u>всеобхватен доход</u>	<u>0 хил.лв.</u>	<u>0 хил. лв.</u>	<u>0 хил. лв.</u>
Нетен друг всеобхватен доход	0 хил. лв.	37 хил. лв.	0 хил. лв.

10. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

10.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	289	288
ОБЩО:	289	288

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи сумата на натрупаните права за прослужено време при работодателя, формиращи евентуални обезщетения при пенсиониране в размер на 289 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещето нарастване на заплатите, текучеството на персонала и други. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Основните предположения, от които зависи размера на задължението се основават на следните допускания:

Демографските допускания отразяват вероятността лицата, назначени на трудов договор да останат при работодателя и в момента на придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и за работодателя да възникне задължение за изплащане на обезщетение. Лицата могат да отпаднат от структурите на работодателя преди пенсиониране по различни причини: оттегляне по собствено желание, уволнение, съкращаване на щат, заболяване, смърт и др. Демографските допускания отразяват специфични вероятности, които се базират на статистическа информация за населението на страната и за служителите при работодателя, които са приложени към структурата на персонала по пол и възраст към момента на извършване на оценката

- таблица за смъртност, която отразява вероятността лицата да доживеят определената възраст за придобиване на право на пенсия. Използвана е таблица за смъртност и средна продължителност на предстоящия живот на населението на България за периода 2016 – 2018 година на Националния статистически институт.

- вероятност за оттегляне на част от лицата, които са на служба при работодателя по различни причини преди да са придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. На базата на информация за текучеството на персонала през предходните години и очакване за бъдещо оттегляне през следващите години е отразена вероятността за напускане по различни причини, преди лицата да са придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Приложена е вероятност за предсрочно напускане преди пенсиониране в размер на 5% годишно.

Финансовите допускания са представени в следната таблица:

	31.12.2019 %	31.12.2018 %.
Дисконтов фактор	1,30	1,60
Средногодишен ръст на работните заплати за първите три години	2%	2%
Средногодишен ръст на работните заплати за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права, съгласно изискванията за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст	1 %	2%

Други допускания - При определянето на момента на пенсиониране за всички лица, работещи на трудов договор при работодателя се предполага, че те ще се пенсионират според изискването за придобиване на пенсионни права на чл.68, както и на §4 от Кодекса за социално осигуряване за придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

10.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани от МЗ	2 648	2 731
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани по Европейски проект	117	148
Балансова стойност на дарени активи от трети лица	51	0
ОБЩО:	2 816	2 879

11. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2018 хил.лв.	31.12.2017 хил.лв.
Задължения към доставчици	1 057	1 371
ОБЩО:	1 057	1 371

Задълженията към доставчици в размер на 1 057 хил. лв. са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащания съгласно сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 31.12.2019 г. Групата няма просрочени задължения.

Матуритетната структура по падеж на задълженията към доставчици към 31.12.2019 г. е както следва:

от 1 до 30 дни – 826 хил. лв.

от 31 до 60 дни - 231 хил. лв.

Всичко: 1 057 хил. лв.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.а Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	475	499
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	242	241
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	277	227
4	Удръжки от персонал	19	22
5	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	9	7
6	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	7	6
	Общо	1 029	1 002

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2019 г., възнаграждения на членовете на СД за м.12.2019 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо към 31.12.2019 г. в размер на 244 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

12.б Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	202	232
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	57	46
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	Общо	260	279

13. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Данък върху доходите на физическите лица	62	73
Данък върху печалбата	1	6
Еднократни данъци върху разходите	5	5
Задължения за ДДС	3	4
Общо	71	88

Данъчните задължения на Групата са текущи.

14. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения по разчети за внесени гаранции	504	381
Други задължения	79	490
ОБЩО:	583	871

Задълженията по разчети за внесени гаранции с произход по години както следва:

от 2014 г. - 3 хил. лв.

от 2015 г. - 3 хил. лв.

от 2016 г. - 2 хил. лв.

от 2017 г. - 315 хил. лв.

от 2018 г. - 34 хил. лв.

от 2019 г. - 147 хил. лв.

Общо : 504 хил. лв.

15. ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения / провизии по съдебни дела	4	4
ОБЩО:	4	4

Към 31.12.2019 г. и към 31.12.2018 г. начислената провизия е в размер на 4 хил. лв. във връзка с правно становище и подадена жалба срещу Покана за доброволно изпълнение от м.02.2018 г. от СЗОК за получени суми без правно основание през 2017 г. Провизии се начисляват, когато е възникнало правно задължение, свързано с минали събития и е вероятно то да се погаси за сметка на изходящ поток от икономически ползи.

Заведено е адм. дело № 2119/2018 г. по описа на Административен съд София-град, 33 с-в. Към момента крайният резултат на делото не може да се прогнозира. С обжалвания акт болницата е поканена да възстанови неоснователно отчетена и заплатена от СЗОК сума в общ размер на 12 865,00 лева. През 2017 г. по решение на Съвета на директорите за част от сумата е начислена провизия в размер на 4 хил.лв. във връзка с правно становище и подадена жалба срещу Покана за доброволно изпълнение от м.02.2018 г. от СЗОК за получени суми без правно основание през 2017 г.

Към 31.12.2019 г. Дружеството-майка е ответник по едно съдебно дело - гр. дело № 15075/2007 г. с ищец „Си Си Мед Интернешънъл“ АД – Швейцария. По делото е постановено влязло в сила съдебно решение от 12.10.2016 г., с което болницата е осъдена да върне апарата на Си Си Мед Интернешънъл и апаратът е върнат през 2017 г. Съдът се е произнесъл с решение № 233778 от 04.10.2019 г., в което е отхвърлен искът на болницата за присъждане на претендираната сума за поддръжка и поправка на апарата.

Болницата е ответник по гр. дело № 11240/2018 г., като по мнение на адвокатите може да се очаква благоприятен за ответника краен изход от спора. Цената на иска от ищеца е 50 000,00 лева., както и законна лихва считано от 28.08.2013 г. до окончателното заплащане на сумата. Към момента делото е насрочено за 24.03.2020 г., но поради въведеното извънредно положение е отложено.

Болницата е ответник по гр. дело № 7074/2017 г. като на този етап мнението на юристите е, че е трудно да се направи прогноза за изхода на делото. Цената на иска от ищеца е 308 947,78 лева.

Болницата е ищец по т.д. № 2307/2018 г. с ответник НЗОК. Цената на иска е 302 189,99 лв. На 24.04.2019 г. е постановено решение по силата на което в полза на болницата са присъдени 253 572,99 лв. за незаплатена болнична дейност и вложени медицински изделия за 2016 г. и частично е отхвърлен иск за 48 617,00 лв., представляваща незаплатена болнична дейност и вложени медицински изделия за 2015 г. Решението е обжалвано от двете страни пред САС. Въз основа на двете жалби е образувано т.д. № 3973/2019 г., по което е проведено едно съдебно заседание на 26.11.2019 г., делото е обявено за решаване и в срок е подадена писмена защита от страна на болницата. На 08.01.2020 г. е постановено решение по т. д. № 3973/2019 г., което изцяло потвърждава решението на първоинстанционния съд и присъжда в полза на болницата разноски в размер на 8 400 лв. Решението подлежи на обжалване пред ВКС. Към настоящия момент съдебното производство е висящо, но предвид постановените до момента две съдебни решения, шансовете за окончателно положително развитие са добри.

Болницата е страна по гр. дело № 844/2012 г., образувано във връзка с исково производство по гр. д. № 140/2005 г. Делото е приключило към 28.11.2014 г. и се очакват постъпления в полза на болницата.

Болницата е ответник по гр. дело № 21076/2017 г. по описа на Софийски районен съд, 70 състав. С решение от 27.02.2019 г. на СГС е потвърдено решението на СРС.

Изпълнителните производства са по следните дела:

- изп. дело № 2014860040009, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. Делото е прекратено с постановление с изх. № 6659/ 24.01.2020 г. на ЧСИ В. Матова.

- изп. дело № 886/2009 г. при ЧСИ М. Бъзински. По делото постъпват суми по сметка на болницата.

- изп. дело № 20178600400157, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. Останалата част подлежи на принудително изпълнение.

16. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО И ДРУГИ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Стойност на медицински изделия, заплащани от НЗОК директно на доставчиците	844	0
Финансиране от МУ по договор за изследователска дейност	1	0
Финансиране за участие в Годишен конгрес на Европейската асоциация на болничните фармацевти 2019 г.	0	3
ОБЩО:	845	3

Към 31.12.2019 г. болницата има вземания от МЗ, които са оповестени в т. 7 от настоящия отчет. Авансово получените суми по договори с МЗ за финансиране на съответните дейности се отчитат като финансираня. След извършване на дейностите и приемане на отчетите, тези суми се отчитат като вземания.

17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
-Приходи от СЗОК, в т.ч.	26 189	32 991
<i>приходи от незавършено производство</i>	49	192
-Приходи от платени медицински услуги	3 296	2 932
-Приходи от потребителски такси	58	58
-Приходи от клинични проучвания	11	50
-Приходи от обучение на специализанти	12	16
Всичко:	29 566	36 047
17.2.Приходи от финансираня		
-Приходи от заплатени мед. изделия от НЗОК директно на доставчици	3 735	0
-Финансиране от МЗ	302	761
-Други	144	275
-Финансиране по Европейска програма	28	206
Всичко:	4 209	1 242
ОБЩО:	33 775	37 289

18. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
Приходи от събрани вземания от КТБ, обезценени в предходен период	125	0

Приходи от наеми на активи	44	48
Приходи от престой на придружител и ВИП условия	10	10
Приходи от продажба на СД с копия на медицински изследвания	2	2
Приходи от такса за разглеждане на документи по договори за клинични проучвания	2	0
Приходи от неустойки	0	15
Приходи от обезщетения и други, възстановени от персонал	0	1
Други	3	3
ОБЩО:	186	79

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на помещение "Кетъринг", на учебни зали и площ за инсталация на кафе-машини.

19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	15 530	16 591
2	Разходи за лекарствени продукти	3 126	3 350
3	Разходи за ел.енергия	417	367
4	Разходи за хигиенни материали	236	240
5	Разходи за храна за пациенти	233	230
6	Разходи за горива и смазочни материали	136	126
7	Разходи за кръв и кръвни продукти	129	163
8	Разходи за канцеларски и стопански материали	131	153
9	Разходи за топлоенергия	117	93
10	Разходи за работно облекло	85	88
11	Разходи за постелен инвентар	59	27
12	Разходи за вода	55	47
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	12	70
14	Разходи за други материали	318	378
	Всичко:	20 584	21 923

С най – висок относителен дял в разходите за материали са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 51,48 % от всичко оперативни разходи от консолидирания отчет за всеобхватния доход или 51,47 % от всички разходи за дейността.

20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	517	576
2	Разходи за медицински услуги	180	211
3	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	180	160
4	Префактурирани разходи от други здравни заведения	146	145
5	Разходи за охрана	170	140
6	Разходи за текущ ремонт на други активи	164	139
7	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	92	84
8	Разходи за наеми	69	58
9	Разходи за застраховки – други	44	18
10	Разходи за текущ ремонт на автомобили	39	35
11	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	26	26
12	Разходи за застраховки на автомобили	15	14
13	Разходи за консултантски и одиторски услуги	10	50
14	Разходи за рекламни дейности	10	23
15	Разходи за трудово-медицинско обслужване	9	15
16	Разходи за правни услуги	7	10
17	Разходи за обучения и участия в семинари	6	16
18	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	6	10
19	Разходи за дозиметричен контрол	5	5
20	Разходи за обучение на специализанти	5	3
21	Разходи за текущ ремонт на сгради	4	2
22	Разходи за външен лабораторен контрол	3	3
23	Разходи за измерване фактори на работната среда	3	3
24	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	2	1
25	Разходи за машинно почистване	0	1
26	Други услуги	45	85
Всичко:		1 757	1 833

Съгласно чл. 30 от Закона за счетоводството големите предприятия в пояснителните приложения оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори, поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. В Консултантски и одиторски услуги е включена сумата 1 хил. лв., начислено възнаграждение за услуги за независим финансов одит на настоящия отчет, както и

суми за заверка на индивидуалните отчети на дружествата от Групата, които са оповестени в тях. Други услуги, освен за независим финансов одит не са предоставяни от независимия одитор.

21. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.	Рекласификация 2018 хил.лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	8 559	8 592	8 592
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 492	1 417	1 417
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	244	144	144
4	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	46	35	
5	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	44	47	
6	Начислени разходи за лихви съгласно актюерска оценка	7	8	
7	Актюерска (печалба)/загуба	6	0	(3)
	Всичко:	10 398	10 243	10 243

Разходите за текущи възнаграждения включват разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, възнаграждения по извънтрудови правоотношения и възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на Дружеството-майка.

Разходите за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж, както и разходите за лихви са начислени на база актюерски изчисления.

22. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Разходи за обезценка на вземания	9	
2	Разходи за обезценка на инвестиции	0	
	Всичко:	9	

23. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Социални разходи	353	346
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	156	157
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	10	23
4	Данък върху разходи за леки автомобили/чл. 204, ал.1, т.4 от ЗКПО	4	4
5	Разходи за предпазни очила по Наредба № 9/2005 г.	3	4
6	Разходи за други данъци и такси	1	1
7	Данък върху социални разходи	1	1
8	Пътен данък	1	1
9	Такси АЯР	1	1
10	Разходи за членски внос в АУББ	1	1
11	Представителни разходи	1	1
12	Други разходи	8	7
Всичко:		540	547

24. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1.	Приходи от лихви по разплащателни сметки	20	5
2.	Приходи от съучастие в ДЗЗД „Университетски болници 9“	2	0
Всичко:		22	5
№ по ред	Финансови разходи	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1.	Разходи за банкови такси	40	11
2.	Разходи от курсови разлики	1	0
Всичко:		41	11

25. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Резултатът на Групата за 2019 година е загуба от обичайна дейност в размер на (2 253) хил. лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е (6) хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху печалбата е (3) хил. лв.
 Разход за данък върху дохода (2 262) хил. лв.

26. ДОХОД НА АКЦИЯ

	31.12.2019 лева	31.12.2018 лева
Нетна печалба за разпределение	(2 262 329,79)	70 419,00
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	8 400 036	6 080 878
Доход на една акция-лева	(0,269)	0,012

27. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*.
 Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки в качеството му на такъв, съгласно договори за възлагане на управлението са:

	/хил.лева/	
	2019 ХИЛ.ЛВ.	2018 ХИЛ.ЛВ.
Заплати и други краткосрочни доходи	120	106
Непарични доходи – социални разходи	2	2
Общо:	122	108

Членовете на Съвета на директорите на дружеството – майка съгласно договор за възлагане на управлението № РД-16-323/31.07.2018 г. са внесли гаранции за своето управление заедно с начислените лихви на обща стойност 30 хил. лв.

28. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

В дейността на Групата са включени чужди активи, предоставени за ползване, активи, отчетени като разход /дребен инвентар в употреба и нематериални активи/, предоставени банкови гаранции от контрагенти, с които са сключени договори по реда на ЗОП.

29. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2019 година, независимо от датата на тяхното документиране или плащане са отразени в настоящия финансов отчет.

След края на отчетния период, завършващ на 31.12.2019 г. не са настъпили значими събития.

Дата: 27.03.2020 г.

Съставител:

/Емилияна Стоянова/

Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Геичо Начев, д.м.н./

