

В други вземания е включена вземане от МЗ на стойност 5 хил. лв. за извършена дейност по договор за възстановяване на разходите за лечение на трансплантирани пациенти.

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 с решение на съвета на директорите в размер на 100 %.

Рекласифицираните Предплатени разходи на стойност 89 хил. лв. в позиция Разходи за бъдещи периоди са показани подробно в т. 9 от настоящето приложение.

<b>Матуритетната структура на вземанията е:</b>	<b>31.12.2019 хил. лв.</b>	<b>31.12.2018 хил. лв.</b>
Редовни вземания, в т.ч. предплатени разходи с произход до 1 година	1 847	3 795
Вземания с произход над 1 година	1 447	1 538
минус:(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(1 275)	(1 391)
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 019</b>	<b>3 942</b>

#### 7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	<b>31.12.2019 хил. лв.</b>	<b>31.12.2018 хил. лв.</b>
МЦ "Света Екатерина" ЕООД	4	5
<b>ОБЩО:</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

Към датата на изготвяне на отчета вземанията са събрани.

#### 8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<b>31.12.2019 хил. лв.</b>	<b>31.12.2018 хил. лв.</b>
Разплащателни и депозитни сметки	16 953	25 788
Парични средства в каса	3	4
Парични еквиваленти	33	31
<b>ОБЩО:</b>	<b>16 989</b>	<b>25 823</b>

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 16 914 хил. лв. (31.12.2018 г.- 25 748 хил. лв.)
- във валута – 75 хил. лв. (31.12.2018 г.- 75 хил. лв.)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

#### 9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	<b>31.12.2019 хил. лв.</b>	<b>31.12.2018 хил. лв.</b>
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
<b>ОБЩО:</b>	<b>142</b>	<b>89</b>

## 10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2019 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.	Рекласификация във връзка с преминаване към НСС към 31.12.2018 г.
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)	(2 824)	(3 267)	(2 863)
Текуща печалба/(загуба) от продължаващи дейности	(2 283)	2	39
<b>ОБЩО:</b>	<b>58 094</b>	<b>60 377</b>	<b>60 377</b>

Натрупаните Актюерски печалби от предходни години на стойност 441 хил. лв. са рекласифицирани от позиция Резерви към позиция Печалби/загуби от минали години.

Актюерската печалба отчетена като друг всеобхватен доход на стойност 37 хил.лв. през 2018 г. е рекласифицирана в позиция Разходи за възнаграждения в Отчета за приходи и разходи и в баланса е показана като текуща печалба.

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 дружеството 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 капиталови 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 капиталови резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“.

Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на дружеството, 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 взима 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 ППЗДС). 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 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 оценка на имота, 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 дружеството. 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 за метода на оценка. Към датата на изготвяне на настоящия отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал чрез направената апортна вноска.

#### **Натрупаните печалби /(загуби) съдържат: .**

Неразпределена печалба /

Непокрита загуба на дружеството към 31.12.2018 г.	<b>31.12.2019 г.</b>	<b>31.12.2018 г.</b>	<b>Рекласификация</b>
------------------------------------------------------	----------------------	----------------------	-----------------------

за 2014 г. хил.лв.	(1 796) хил.лв.	(1 798) хил.лв.	(1 798)
-----------------------	-----------------	-----------------	---------

Непокрита загуба на дружеството за 2015 г. хил.лв.	(1 232) хил.лв.	(1 232) хил.лв.	(1 232)
----------------------------------------------------------	-----------------	-----------------	---------

Неразпределена печалба/(загуба) хил.лв.	121 хил.лв.	(320) хил.лв.	84
--------------------------------------------	-------------	---------------	----

<u>Резерви от последващи оценки на активи</u> <u>хил.лв.</u>	<u>83 хил.лв.</u>	<u>83 хил.лв.</u>	<u>83</u>
-----------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------	-----------

<b>Непокрита загуба</b> <b>хил.лв.</b>	<b>(2 824) хил. лв</b>	<b>(3 267) хил.лв</b>	<b>(2 863)</b>
-------------------------------------------	------------------------	-----------------------	----------------

<b>Печалба от текущата година</b> <b>Рекласификация</b>	<b>2019 г.</b>	<b>2018 г.</b>	
Печалба/(загуба) от обичайна дейност преди данъчно облагане лв.	(2 279) хил. лв.	36 хил. лв.	73 хил.
<u>Разходи за данъци</u> <u>лв.</u>	<u>(4) хил. лв.</u>	<u>(34) хил. лв.</u>	<u>(34) хил.</u>

<b>Нетна печалба за разпределение</b> <b>лв.</b>	<b>(2 283) хил.лв.</b>	<b>2 хил. лв.</b>	<b>39 хил.</b>
-----------------------------------------------------	------------------------	-------------------	----------------

Друг всеобхватен доход	2019 г.	2018	г.
<b>Рекласификация</b>			
Актюерски печалби(загуби)		37	0
Разход за данък върху друг			
всеобхватен доход	0	0	0
<b>Нетен друг всеобхватен доход</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>0</b>

Актюерската печалба отчетена към 31.12.2018 г. на стойност 37 хил.лв. е рекласифицирана в позиция Разходи за възнаграждения на персонала.

## 11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

### 11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	281	288
<b>ОБЩО:</b>	<b>281</b>	<b>288</b>

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи сумата на натрупаните права за прослужено време при работодателя, формиращи евентуални обезщетения при пенсиониране в размер на 281 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	1,3%	1.6%
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.

## 11.2. 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
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 816</b>	<b>2 879</b>

## 12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

### 12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2019 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	1 056	1 371
<b>ОБЩО:</b>	<b>1 056</b>	<b>1 371</b>

Задълженията към доставчици в размер на 1 056 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. болницата няма просрочени задължения.

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

от 1 до 30 дни –	825 хил. лв.
от 31 до 60 дни -	231 хил. лв.
Всичко:	1 056 хил. лв.

### 12.б ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2019 г. Дружеството няма задължения към дъщерното си дружество МЦ „Света Екатерина“ ЕООД. Задълженията към принципала са описани в т.11.1 и т. 15

### 13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

#### 13.а Задълженията към персонала\_включват :

№ по ред		31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	461	488
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране.	242	241
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	272	223
4	Удръжки от персонал	19	22
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	7	6
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	9	7
	<b>Общо</b>	<b>1 010</b>	<b>987</b>

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 дружеството признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо към 31.12.2019 г. в размер на 241 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

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 краткосрочно задължение към 31.12.2019 г. в размер на 242 хил. лв.

#### 13.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	199	229
2	Осиг.вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	56	45
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	<b>Общо</b>	<b>256</b>	<b>275</b>

### 14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------



	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	60	72
Задължения за ДДС	3	4
Еднократни данъци върху разходите	5	5
<b>Общо</b>	<b>68</b>	<b>81</b>

Данъчните задължения на Дружеството са текущи.

#### 15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Задължения по разчети за внесени гаранции	504	381
Други задължения	79	489
<b>ОБЩО:</b>	<b>583</b>	<b>870</b>

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.

#### 16.ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Задължения / провизии по съдебни дела	4	4
<b>ОБЩО:</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

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 възстановни неоснователно отчетена и заплатена от СЗОК сума в общ размер на 12 865.00 лева. През 2017 г. по решение на Съвета на директорти за част от сумата е начислена 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.

Към 31.12.2019 г. Дружеството 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.

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 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. С постановление на ЧСИ от 24.01.2020 г. изпълнителното дело е прекратено.

- изп. дело № 886/2009 г. при ЧСИ Милен 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.

## 17. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, НЗОК 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
<b>ОБЩО:</b>	<b>845</b>	<b>3</b>



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.

## 8. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
<b>18.1.Приходи от предоставени услуги</b>		
-Приходи от СЗОК, в т.ч.	25 896	32 493
-Приходи от незавършено производство	49	192
-Приходи от платени медицински услуги	3 250	2 932
-Приходи от потребителски такси	51	50
-Приходи от обучение на специализанти	12	16
-Приходи от клинични проучвания	11	50
<b>Всичко:</b>	<b>29 220</b>	<b>35 733</b>
<b>18.2.Приходи от финансираня</b>		
-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
<b>Всичко:</b>	<b>4 209</b>	<b>1 242</b>
<b>ОБЩО:</b>	<b>33 429</b>	<b>36 975</b>

## 19.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 наеми на активи, отдадени на свързани лица – МЦ "Света Екатерина" ЕООД	24	22
Приходи от престой на придружител или 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	2	0

клинични проучвания		
Приходи от неустойки	0	15
Приходи от обезщетения и други, възстановени от персонал	0	1
Други	3	2
<b>ОБЩО:</b>	<b>210</b>	<b>100</b>

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на дъщерното дружество, на помещение "Кетъринг" и на учебни зали. Общият размер на получените приходи от наеми е в размер на 68 хил. лв.

## 20. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	15 521	16 583
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	123	143
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	317	378
	<b>Всичко:</b>	<b>20 566</b>	<b>21 905</b>

С най – висок относителен дял в разходите за материали са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 51,85 % от всичко оперативни разходи от индивидуалния отчет за приходите и разходите или 51,84 % от всички разходи за дейността.

## 21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
------	-------------------------	------------------	------------------



ред			
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	90	81
8	Разходи за наеми	64	53
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	49
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	38	78
<b>Всичко:</b>		<b>1 743</b>	<b>1 819</b>

В консултантски и одиторски услуги е включена сумата 7 хил. лв., начислени за услуги, предоставени от регистрирания одитор за извършения независим финансов одит на индивидуалния и консолидирания годишен финансов отчет на болницата за 2019 г.

## 22. 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	8 354	8 412	8 412
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 469	1 397	1 397
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	241	144	144
4	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	44	47	47
5	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	38	35	35
6	Начислени разходи за лихви съгласно актюерска оценка	7	8	8
7	Актюерска (печалба)/загуба	6	0	(37)
	<b>Всичко:</b>	<b>10 159</b>	<b>10 043</b>	<b>10 006</b>

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

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

## 23. 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	0
2	Разходи за обезценка на инвестиции	0	3
	<b>Всичко:</b>	<b>9</b>	<b>3</b>

## 24. 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
14	Други разходи	8	7
<b>Всичко:</b>		<b>540</b>	<b>547</b>

## 25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
1	Приходи от дивиденди от свързани предприятия	24	23
2	Приходи от лихви по разплащателни сметки	20	5
3	Приходи от съучасие в ДЗЗД „Университетски болници 9“	2	0
	<b>Всичко:</b>	<b>46</b>	<b>28</b>
№ по ред	Финансови разходи	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за банкови такси	39	10
2	Разходи от курсови разлики	1	0
	<b>Всичко:</b>	<b>40</b>	<b>10</b>

## 26. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Резултатът на Дружеството за 2019 година е загуба от оперативна дейност в размер на 2 283 хил. лв. Дружеството има право на пренасяне на данъчна загуба от минали години.

Текущият разход за данък върху печалбата е 0 хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху печалбата е 4 хил. лв.

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са:

	31.12.2019 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ.ЛВ.
<b>Отчет за приходите и разходите</b>		
Текущ разход за данък върху печалбата за годината	0	0

Отсрочени данъци върху печалбата	(4)	(34)
<b>ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ, ОТЧЕТЕН В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ:</b>	<b>(4)</b>	<b>(34)</b>
<i>Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат</i>		
1.Счетоводна печалба (загуба) за годината	(2 279)	36
2.Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с увеличение на финансовия резултат:	3 345	3 115
3.Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с намаление на финансовия резултат:	3 401	3 204
<b>4.Данъчен финансов резултат- данъчна печалба/данъчна загуба ( т.1+т.2-т.3)</b>	<b>(2 335)</b>	<b>(53)</b>
Текущ разход за данък върху печалбата	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ДЪЛЖИМ ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ, В ТОВА ЧИСЛО ПЛАТЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ПРЕЗ ГОДИНАТА.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Отсроченият данък върху печалбата в размер на 4 хил. лв. е начислен съгласно отразените данни в т. 4 Отсрочени данъци на пояснителните бележки към настоящия отчет.

## 27. ДОХОД НА АКЦИЯ

	<b>31.12.2019 лева</b>	<b>31.12.2018 лева</b>
Нетна печалба за разпределение и друг всеобхватен доход	(2 283 420,76)	39 547,78
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	8 400 036	6 080 878
Доход на една акция-лева	(0,272)	0,006

## 28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

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

<b>Дружество</b>	<b>Вид на свързаността</b>
МЦ "Света Екатерина" ЕООД	Дъщерно дружество на УМБАЛ „Св.Екатерина” ЕАД
Министерство на здравеопазването	Принципал

През отчетния период Дружеството е извършвало сделки: отдаване под наем и префактуриране на разходи за медицински консумативи и други материали на МЦ "Света Екатерина" ЕООД съгласно договори № АО-11-4/03.12. 2018 г.

През 2019 г. приходите от наем от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД са на обща стойност 24 хил. лв. без ДДС. През 2019 г. получената от болницата сума е 24 хил. лв. без ДДС, или 29 хил. лв. с ДДС. Възстановените разходи за медицински консумативи от МЦ са в размер на 8 хил. лв. без ДДС или 9 хил. лв. с ДДС. Платените през годината медицински изделия са на стойност 8



хил. лв. с ДДС., като неплатените към 31.12.2019 г. са на стойност 3 хил. лв. Възстановените разходи за други материали са 7 хил. лв. без ДДС или 8 хил. лв. с ДДС. Платените през годината други материали са на стойност 10 хил. лв. с ДДС, а неплатените са 4 хил. лв. Няма отклонение от пазарните цени на сделките между болницата и дъщерното дружество.

Финансовите взаимоотношения с Принципала – Министерство на здравеопазването през 2019 г. са уредени със следните нормативни актове и договори:

- Договор № РД-12-173/31.01.2020 г. с МЗ за извършване на дейности по трансплантации, срещу което Министерство на здравеопазването възстановява направените разходи при условията и реда на Наредба № 29 от 2007 г. за възстановяване на разходите и относителния дял на средствата на труд за дейности по трансплантация, финансирани от Министерство на здравеопазването. През 2019 г. размерът на признатото финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 219 хил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 223 хил. лв., в т.ч. 9 хил. лв., отнасящи се за четвърто тримесечие на 2018 г. и 214 хил. лв., отнасящи се за 2019 г. Сумата за получаване от МЗ за извършена дейност през 2019 г. е 5 хил. лв.

- През 2019 г. не са предоставяни държавни доставки на лекарствени продукти и медицински консумативи.

- Признатият приход през 2019 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 83 хил. лв.

Дейностите, за които болницата има сключен договор с Министерство на здравеопазването са извършвани по стойности, регламентирани в нормативни актове и в този смисъл по отношение на ценовите равнища няма отклонения от пазарните цени на сделките по смисъла на СС 24.

## 29. 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 договор 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
<b>Общо:</b>	<b>122</b>	<b>108</b>

Членовете на Съвета на директорите са внесли парични гаранции за своето управление според предвиденото в договорите за възлагане на управлението. Общата стойност на внесените гаранции е 30 хил. лв.

## 30. АКТИВИ ИЗВЪН СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

В дейността на Дружеството 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.

## 31. 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: 16.03.2020 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/

Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./

