

УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2021

Консолидираният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол №342 от 12.04.2022 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	4
КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2021 Г.	10
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2021 Г.	12
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2021 Г.	13
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2021 Г.	14
КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2021 Г.	15
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	16
КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	16
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА	17
1.Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания.	17
2. Действащо предприятие.....	18
3. Сравнителни данни.....	18
4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения	19
5. Функционална валута и валута на представяне.....	19
6. Принципи на консолидация и елиминационни процедури.	20
7. Дефиниции и оценки на елементите на консолидирания финансов отчет	21
7.1. Дълготрайни материални активи	21
7.2. Дълготрайни нематериални активи.....	22
7.3. Материални запаси	22
7.4. Търговски и други вземания	22
7.5. Парични средства и парични еквиваленти.....	22
7.6. Обезценка	23
7.7. Собствен капитал.....	23
7.8. Разходи по заеми.....	23
7.9. Отсрочени данъци.....	23
7.10.Търговски и други задължения.....	24
7.11.Задължения към персонала	24
7.12. Провизии.....	24
7.12.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения.....	24
7.12.2. Съдебни спорове	25
8. Признаване на приходи	25
9. Разходи.....	25
10. Данъци върху печалбата.....	25
11. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове.	26
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	28
1.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	28
2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	29

1.1 и 2.1. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ.....	29
3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ.....	30
4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	30
5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	31
6. ВЗЕМАНИЯ.....	31
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	32
8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ.....	33
9. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ	33
10. ПРОВИЗИИ	35
11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	38
11.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ.....	38
12.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	39
12.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	40
13. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ.....	40
13.1. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА.....	40
13.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО И ДРУГИ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ	41
14. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	41
15. ДРУГИ ПРИХОДИ	42
16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	42
17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ.....	43
18. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА.....	44
19. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ	45
20. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	45
21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.....	45
22. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА.....	46
23. ДОХОД НА АКЦИЯ.....	46
24. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	46
25. АКТИВИ ИЗВЪН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	46
26. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	47

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДРУЖЕСТВО-МАЙКА

УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД

Членове на Съвета на директорите:

Председател:

Анелия Димитрова /от 20.04.2021 г. /съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-301/20.04.2021 г., определена за член на Съвета на директорите и съгласно решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 21.04.2021 г./

Надежда Бранковска - Кирилова /от 14.08.2014 г. съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-295/14.08.2014 г. определена за член на Съвета на директорите и съгласно решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 20.08.2014 г., освободена считано от 20.04.2021 г./

Членове:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Доц. Красимир Ангарски /от 10.01.2018 г. съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-9/10.01.2018 г. до 20.04.2021 г. съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-301/20.04.2021 г./

Надежда Бранковска-Кирилова/ от 20.04.2021 г. съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-301/20.04.2021 г./

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО

МЦ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕООД

Управител:

Д-р Клавдия Патрикова-Цанева

Съставител:

Емилиана Стоянова – главен счетоводител

Офис на управление:

1431 София

Одитор:

Бойко Костов, д.е.с., регистриран одитор – диплома № 170 /2001 г. чрез „Бисиком перфект“ ЕООД

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата.

Дата на изготвяне на консолидирания финансов отчет

30.03.2022 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г.

Сравнителна информация за предходен период

Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.12.2020 г.

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Орган, одобрил отчета за представяне на Принципала

Съветът на директорите с Решение, вписано в протокол № 342 от 12.04.2022 г.

Орган, приел и одобрил отчета за публикуване

Общото събрание с Решение, вписано в протокол №.....от.....2022 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА

УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" АД

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на **УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" АД** („Групата“), съдържащ консолидиран баланс към 31 декември 2021 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2021 г., нейните финансови резултати от дейността и нейните парични потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

База за изразяване на мнение

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



Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г., утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

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



Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

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

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления



за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, като постига достоверно представяне.

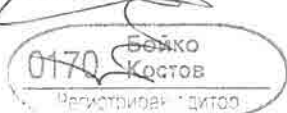
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Отговорен за одита, рег.одитор

Управител

Бойко Костов

гр.София, 18.04.2022 г.

Адрес на одитора: гр.София

ж.к."Младост -1" бл.91Б, вх.Г, ап.84

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
към 31.12.2021г.

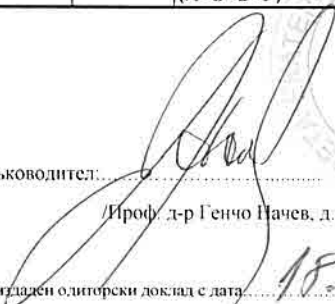
АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
А. Записан, по невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни)			І. Записан капитал	99 732	84 001
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи	(23 862)	(23 862)
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	16	12	ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	735	735
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І:	17	13	3. Резерв съгласно учредителен		
ІІ. Дълготрайни материални			4. Други резерви	2 327	2 327
1. Земи и сгради, в т.ч.:	13 344	13 706	Общо за група ІV:	3 062	3 062
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(6 774)	(4 990)
- сгради	13 344	13 706	- неразпределена печалба	690	663
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	14 454	5 301	- непокрита загуба	(7 464)	(5 653)
3. Съоръжения и други	1 103	1 285	Общо за група V:	(6 774)	(4 990)
4. Предоставени аванси и дълготрайни	30 354	26 934	VI. Текуща печалба (загуба)	130	(1 782)
Общо за група ІІ:	59 255	47 226	Общо за раздел А	72 288	56 429
ІІІ. Дълготрайни финансови			Б. Провизии и сходни		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	996	907
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	27	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци	27	-
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	1 023	907
6. Други заеми			В. Задължения		
ІV. Отсрочени данъци	1	14	над 1 година		
Общо за раздел Б:	59 273	47 253	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	914
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	-	914
І. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	3 388	3 039	4. Задължения към доставчици, до 1 година	2 753	826
2. Незавършено производство			до 1 година	2 753	826
Общо за група І:	3 388	3 039	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
ІІ. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и над 1 година	1 917	1 918	над 1 година		
2. Вземания от предприятия от над 1 година	-	-	8. Други задължения, в т.ч.:	1 653	16 518
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година	1 653	16 464
над 1 година			над 1 година	-	54
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	773	642
4. Други вземания, в т.ч.:	546	650	до 1 година	773	642
над 1 година	139	163	над 1 година		
Общо за група ІІ:	2 463	2 568	- осигурителни задължения, в до 1 година	240	261
ІІІ. Инвестиции			над 1 година	240	261
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	49	173
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	49	173
Общо за група ІІІ:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	591	15 442
ІV. Парични средства, в т.ч.:	16 061	26 558	до 1 година	591	15 388
- в брой	27	14	над 1 година	-	54
- в безсрочни сметки (депозити)	16 034	26 544	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	-	-
Общо за група ІV:	16 061	26 558	до 1 година		
Общо за раздел В:	21 912	32 165	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	220	82	10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч.:	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	4 406	18 258

0170 Бойко Костов
Регистриран одитор

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
			до 1 година	4 406	18 204
			над 1 година	-	54
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 688	3 906
			- финансирания	3 688	3 906
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	81 405	79 500	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	81 405	79 500

Дата: 30.03.2022 г.

Съставител: 
/Емилиана Стоянова/

Ръководител: 
/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

18.04.2022

0170 Бойко Костов
Регистриран одитор

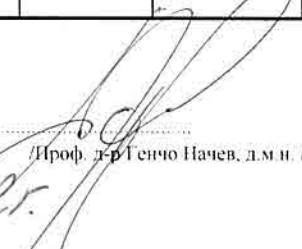
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	24 783	20 556
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	20 641	17 813	а) продукция		
а) суровини и материали	18 826	15 988	б) стоки		
б) външни услуги	1 815	1 825	в) услуги	24 783	20 556
3. Разходи за персонала, в т.ч.	12 681	10 288	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	24	24
а) разходи за възнаграждения	10 909	8 780	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 772	1 508	4. Други приходи, в т.ч.:	12 082	9 102
- осигуровки свързани с пенсии	1 068	916	- приходи от финансираня	11 899	8 682
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 817	2 783	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	36 889	29 682
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 785	2 781	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	-
- разходи за амортизация	2 785	2 781	- приходи от участия в предприятия от група	0	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	32	2	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	555	603	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	7	61
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви	7	61
б) други	555	603	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	36 694	31 487	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	7	61
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	28	13	0170 Бойко Костов Регистриран адитор		
Общо финансови разходи (6+7)	28	13			
8. Печалба от обичайна дейност	174	-	8. Загуба от обичайната дейност	0	1 757

Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	36 722	31 500	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	36 896	29 743
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	174	0	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	1 757
11. Разходи за данъци от печалбата	4	4			
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	40	21			
13. Печалба (10-11-12)	130	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	1 782
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	36 896	31 525	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	36 896	31 525

Дата: 30.03.2022 г.

Съставител: 
/Емилиана Стоянова /

Ръководител: 
/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н. /

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 18.04.2022г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД

за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години			Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	84 001	-23 862	735	2 327	663	-5 653	-1 782	56 429	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	84 001	-23 862	735	2 327	663	-5 653	-1 782	56 429	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение	15 732							15 732	
6. Финансов резултат за текущия период							130	130	
7. Разпределения на печалба:						-1 782	1 782	0	
10. Други изменения в собствения капитал	-1				27	-29		-3	
11. Салдо към края на отчетния период	99 732	-23 862	735	2 327	690	-7 464	130	72 288	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	99 732	-23 862	735	2 327	690	-7 464	130	72 288	

Дата: 30.03.2022 г.

Съставител: 
Емилана Стоянова

Ръководител: 
проф. д-р Генчо Начев, дмн

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата... 18.04.2022г.


0170 Костов
РАУСТРИЛНИ ЗАПОР

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД

за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28 103	15 325	12 778	25 639	14 070	11 569
2. Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения	2 556	12 828	(10 272)	307	10 352	(10 045)
3. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни и други подобни		28	(28)	6	13	(7)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		6	(6)
5. Други парични потоци от основна дейност	73	313	(240)	156	214	(58)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	30 732	28 497	2 235	26 108	24 655	1 453
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		13 464	(13 464)		7 070	(7 070)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	13 464	(13 464)	-	7 070	(7 070)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	732	-	732	15 000	-	15 000
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	732	-	732	15 000	-	15 000
Д. Парични средства в началото на периода	31 464	41 961	(10 497)	41 108	31 725	9 383
Е. Парични средства в края на периода			26 558			17 175
			16 061			26 558

Дата: 30.03.2022 г.

Съставител:
/Емилиана Стоянова /

Ръководител:
/Проф. д-р Г. Генчо Начев д.м.н. /

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата...



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
към 31.12.2021г.

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)													
		На постъпване през периода		На излизане през периода		В края на периода (1+2-3)		Увеличение		Намаление		В началото на периода		Начислена през периода		Описана през периода		В края на периода (8+9-10)		Увеличение		Намаление									
		1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14		15	
а																															
I. Нематериални активи																															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		5995		12				6007						6007		5983		8				5991				5991		16			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		1						1						1								-				-		1			
Обща сума I:		5996		12		-		6008		-		-		6008		5983		8		-		5991		-		5991		17			
II. Дълготрайни материални активи																															
1. Земли и сгради, в т.ч. сгради		19927		-		-		19927		-		-		19927		6221		362		-		6583		-		6583		13344			
		19927						19927						19927		6221		362				6583				6583		13344			
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		38982		11227				50209						50209		33682		2073				35755				35755		14454			
3. Съоръжения и други		9004		160				9164						9164		7719		342				8061				8061		1103			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		26947		4157		750		30354						30354								-				-		30354			
Обща сума II:		94860		15544		750		109654		-		-		109654		47622		2777		-		50399		-		50399		59255			
Отсрочени данъци		12		1		12		1						1								-				-		1			
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)		100868		15557		762		115663		-		-		115663		53605		2785		-		56390		-		56390		59273			

Дата: 30.03.2022 г.

Съставител:

Емилзана Стоянова

Ръководител:

доц. д-р Генчо Начев-дмн

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Консолидираният финансов отчет на групата представя капитала, активите, пасивите, финансовите резултати и паричните потоци на основание на индивидуалните отчети на дружествата при спазване на изискванията на консолидационните процедури, регламентирани в счетоводните стандарти.

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД е дружество с 100 % държавно участие, с принципал Министерство на здравеопазването, което е регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр. София-1431, бул. „Пенчо Славейков“ № 52А.

Акционерният капитал е 99 732 360 лв., разпределен в 9 973 236 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева. С решение на Принципала, вписано в протокол № РД-16-5 от 12.01.2021 г. е увеличен капиталът на болницата чрез парична вноска от страна на държавата в размер на 15 000 000 лв. и се издават 1 500 000 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева. Увеличението е въз основа и в изпълнение на ПМС № 386/18.12.2020 г. и РМС № 943/18.12.2020 г., като средствата от увеличението следва да се разходват за закупуване на медицинска апаратура и оборудване, необходими за завършване реализацията на проект „Преустройство и разширение на „Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Света Екатерина“ ЕАД, Хирургичен блок, Блок“Б“. Вписването е извършено в Търговския регистър на Агенция по вписването на 22.01.2021 г.

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД, наричано в Приложението дружество-майка включва еднолично дружество с ограничена отговорност – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, наричано в Приложението дъщерно дружество, което е създадено през 2005 г. и е регистрирано със седалище и адрес на управление гр.София, бул. „Пенчо Славейков“ № 52 А.

Дружеството – майка е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. Дъщерното дружество е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 131433988.

1.Собственост и управление

Групата включва:

Дружество – майка – УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД с принципал Министерство на здравеопазването.

Дъщерно дружество – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, което е 100 % собственост на дружеството - майка.

Дружеството - майка има едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) в състав към 31.12.2021 г., както следва:

Председател: Анелия Димитрова

Членове:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Надежда Бранковска - Кирилова

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Към 31.12.2021 г. средно списъчният брой на персонала в Групата е 385 бр. служители (Към 31.12.2020 г. – 420 бр.), изчислен в съответствие указания на НСИ.

2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на групата включва дейности по диагностика и лечение на заболявания, рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение; клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство, учебна и научна дейност; трансплантация на органи и тъкани (перикард, аортни, пулмонални и други сърдечно-съдови алографт продукти), дейности по промоция на здравето и профилактика, експертиза на временна неработоспособност, манипулации, лабораторни и други видове изследвания, насочване на пациенти за консултативна болнична помощ и други.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА

1.Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания.

Съобразно показателите, определящи категориите групи предприятия съгласно чл. 21 от Закона за счетоводството групата УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД се определя като голяма група към 31.12.2015 г.

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане така, както са приети за прилагане в България.

Този финансов отчет е консолидираният отчет на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД.

Съгласно изискванията на СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия и Закона за счетоводството, Дружеството-майка изготвя и представя консолидиран финансов отчет.

Консолидираният счетоводен баланс и консолидираният отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването, с изключение на:

- финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност

- провизия за обезщетение при пенсиониране, отчитана по настояща стойност на плана с дефинирани доходи

Всички данни за 2021 г. и 2020 г. са представени в настоящия консолидиран финансов отчет в български хиляди лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляди български лева(хил.лева), освен ако е упоменато друго.

В съответствие с промените в § 54-56 от ЗКПО (ДВ 98/2018г.) разпоредби на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2018 г. Ръководството е променило базата за изготвяне на финансовия си отчет за 2019 г.

1.1. Датата на преминаване от база за съставяне на финансовия отчет по Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (СС) е 01.01.2018 г.

1.2. Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2018 г.

1.3. Групата е изготвила встъпителен баланс към 01.01.2019 г. като е приложила изискванията на СС 42 - Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти (ДВ бр. 3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.).

1.4. Във встъпителния баланс на Групата са рекласифицирани всички позиции, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане са били класифицирани в съответствие с изискванията им. Рекласификациите са оповестени в Приложението.

1.5. При изготвянето на встъпителния баланс не са признати активи и пасиви, които не са били признавани съгласно МСФО.

1.6. При изготвяне на встъпителния баланс са признати разходи за бъдещи периоди, като са рекласифицирани Предплатените разходи в позиция Разходи за бъдещи периоди.

1.7. Представените в предходната година в отчета за всеобхватния доход Актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в позиция Текущи разходи за персонала в съответствие със СС 19.

1.8. Представените в предходната година в баланса Актюерски печалби и загуби в позиция Резерви са рекласифицирани в позиция Печалби/загуби от минали години в съответствие със СС 19.

1.9. Инвестициите във встъпителния баланс са оценени по цена на придобиване.

1.10. Активи и пасиви по отсрочени данъци са признати във встъпителния баланс по стойност на възникване.

1.11. Няма други промени в стойностите на активите и пасивите във встъпителния баланс на групата, произтичащи от преминаване от МСФО към НСС като база за съставяне на финансовия отчет.

Във връзка с преминаването от МСФО към НСС са извършени всички необходими преизчисления за съпоставимост на данните между текущия и предходния отчетен период. Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2018 г. МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на Групата за 2019 г. няма съществени ефекти от прилагането на новата база за изготвяне и представяне на годишния финансов отчет, които да изискват изрично оповестяване, а там където се е наложило са направени съответните оповестявания и рекласификации. За текущата финансова година предприятията от Групата последователно са прилагали счетоводната политика, разработена на основание на изискванията на НСС и Закона за счетоводството. Вследствие на промяната няма съществени ефекти върху финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на групата.

2. Действащо предприятие

Дружествата в Групата са извършили оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2021 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Продължаващата до 31.03.2022 г. извънредна обстановка по повод пандемията Ковид 19 води до известно ограничаване на дейността на групата. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, обаче не поражда съмнения относно способността на групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, Групата ще продължи да среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат през следващия отчетен период. Усилията на ръководството ще продължат да се насочват в посока прилагане на мерки за подобряване на финансовото състояние чрез подобряване на качеството на медицинските услуги, въвеждане на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение, снижаване себестойността на единица услуга, строг вътрешен контрол по отношение на предстоящи и извършвани разходи. В голяма степен ще продължат да оказват негативно влияние редица външни фактори като изграждане и развитие на клиники, дублиращи дейността на Групата, засилваща се недотам лоялна конкуренция, невъзможност НЗОК да финансира на 100% тежките случаи, за които болницата прави разходи, които не се покриват от клиничните пътеки.

3. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този консолидиран 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.

При изготвянето на настоящия отчет Групата е приела политика за промяна на формата на финансовия отчет, чрез включване или обединяване на определени статии в консолидирания счетоводен баланс и консолидирания отчет за приходите и разходите в сравнение с изготвения към 31.12.2020 г. годишен консолидиран финансов отчет, с цел постигане на по-добро представяне състава на активите и пасивите на Групата, нейната дейност и резултатите от нея.

В Отчета за приходите и разходите е извършена рекласификация на Приходите за дейност при неблагоприятни условия за предходна година в размер на 3 334 хил.лв., посочени в Приходи от СЗОК и прехвърлени в Приходи от финансираня от СЗОК за дейност при неблагоприятни условия.

В Отчета за паричния поток за предходна година е извършена рекласификация относно получени парични средства от МЗ за възнаграждения на работещите на първа линия във връзка с пандемия COVID 19 в размер на 307 хил. лв., посочени в Други парични потоци от основна дейност и прехвърлени в Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения.

Използваният през годината е специализиран за лечебни заведения счетоводен софтуер ПП „Гама Конт“ на „Калинкин, Прокопов и сие“.

4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на консолидиран финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода.

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на консолидирания финансов отчет и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период са провизиите за компенсируеми отпуски и възнаграждения на персонала, доходи на персонала при пенсиониране, провизиите за съдебни задължения. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в настоящия финансов отчет.

Елементите на консолидирания финансов отчет, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху консолидирания финансов отчет като цяло, са отделно оповестени.

5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на групата е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на операцията. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева на база валутния курс на съответната валута към датата на операцията и се преоценяват като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Валутата на представяне в консолидирания финансов отчет на Групата е българският лев.

6. Принципи на консолидация и елиминационни процедури.

Консолидираният финансов отчет е изготвен на база индивидуалните финансови отчети на Дружеството-майка и Дъщерното дружество, изготвени към 31.12.2021 г.

Отговорността за изготвянето на консолидирания финансов отчет се носи от ръководството на Дружеството-майка.

Финансовият отчет на Дъщерното дружество се изготвя за същия отчетен период, както и за Дружеството-майка.

При изготвянето на консолидирания финансов отчет са обединени финансовите отчети на Дружеството-майка и Дъщерното дружество на база „ред по ред“ по активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи

Извършени са следните елиминационни процедури:

В Консолидирания счетоводен баланс са елиминирани следните балансови статии:

- инвестиции в дъщерни предприятия - в намаление с 5 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството-майка
- основен капитал - в намаление с 5 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- вземания от свързани предприятия – в намаление с 4 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- неразпределена печалба/(загуба) - в увеличение с 19 хил. лв., дивидент, отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- счетоводна печалба – в намаление с 19 хил. лв. дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- задължения към свързани лица – в намаление с 4 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество

В Консолидирания отчет за приходите и разходите са елиминирани следните статии:

- други приходи – в намаление с 24 хил. лв. без ДДС приходи от наем, отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- разходи за външни услуги – в намаление с 24 хил. лв. без ДДС разходи за наем, отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- финансови приходи - в намаление с 19 хил. лв. приход от дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- печалба от обичайна дейност – в намаление с 19 хил. лв. приход от дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството-майка

В Консолидирания отчет за паричния поток са извършени следните елиминационни процедури:

- постъпления от клиенти - намалени с 29 хил. лв. с ДДС платен наем от Дъщерното дружество на Дружеството - майка и с 16 хил. лв. с ДДС възстановени суми за медицински консуматив и други материали, префактуриран от Дружеството - майка на Дъщерното дружество
- плащания на доставчици - намалени с 29 хил. лв. с ДДС платен наем от Дъщерното дружество на Дружеството - майка и с 16 хил. лв. с ДДС възстановени суми за медицински консуматив и други материали, префактуриран от Дружеството - майка на Дъщерното дружество.
- получени дивиденди – намалени с 19 хил. лв. платен дивидент от Дъщерното дружество на Дружеството – майка

7. Дефиниции и оценки на елементите на консолидирания финансов отчет

7.1. Дълготрайни материални активи

Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци/данък добавена стойност/ и др. данъци. ДМА, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Придобитите от Дружеството-майка дълготрайни материални активи преди 1999 г. са представени по амортизируема възстановима стойност, коригирана да отрази промените в специфичния индекс на цените на тези активи и потвърдена от независими оценители. Тази стойност е приета за аналог на цена на придобиване.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма и се използват за предоставяне на услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и Групата очаква да получи икономически изгоди от актива.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи, наети по финансово-обвързани договори, за които Групата поема основните рискове и изгоди, присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи - сгради, машини и съоръжения, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по по – ниската стойност от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандарна ефективност или до бъдещи икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Последващите разходи за подмяна на основни резервни части, за които очакванията са да бъдат ползвани повече от един отчетен период се капитализират в стойността на актива. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават в консолидирания отчет за приходите и разходите в периода, през който са извършени.

Амортизация

Амортизацията се начислява в консолидирания отчет за приходите и разходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи- сгради, машини и съоръжения, оборудване и дълготрайни нематериални активи. Срокът е определен съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятие-производител или доставчик, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Към 01.01.2021 г. не са извършени промени в очакваните срокове на полезен живот в години спрямо 2020 г. и те са както следва:

Дълготрайни материални активи	Амортизационни срокове в години	
	2021 г.	2020 г.
Сгради	50	50
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	3,33-6,67	3,33-6,67
Транспортни средства, неавтомобили	12,50	12,50
Автомобили	5	5
Компютри и софтуер	3	3
Други ДМА	6,67	6,67

За дълготрайни материални активи, на които са подменяни основни резервни части или са извършвани подобрения полезният им живот е преразгледан от техническо лице и за различните активи е в диапазон от 10 г. до 20 г.

7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи Групата притежава програмни продукти и извършени реконструкции на ползвани дълготрайни активи, които не са собственост на Групата, съгласно Разделителен протокол №125/28.04.93 г., утвърден от Министерство на здравеопазването.

В Групата се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Полезният живот на софтуерните продукти е определен на 3 г. и на другите нематериални дълготрайни активи на 6,67 г.

7.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им от склада на болничната аптека е извършвана по метода на първа входяща – първа изходяща цена по партиди. Материалните запаси от стопански склад се изписват в употреба по средно – претеглена цена. В края на годината те са представени по отчетната им стойност.

7.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване. Обезценка на вземанията се прави съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на Дружеството-майка, имайки предвид следните срокове на възникване на вземането: над 90 дни - с 25%, над 180 дни - с 50%, над 270 дни – с 75 %, над 360 дни – с 100% .Търговските вземания се обезценяват, когато съществува висока степен на несигурност относно събираемостта им или наличие на обективни доказателства за това, че вземанията няма да бъдат събрани (като например, става вероятно, че длъжникът ще бъде обявен в несъстоятелност или има значителни финансови затруднения).

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

7.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки /разплащателни и депозитни/ и ваучери за храна и гориво. Те са оценени по номиналната им стойност.

За целите на съставянето на консолидирания счетоводен баланс, парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства в безсрочни сметки и пари в каса.

За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци :

- паричните постъпления от клиенти са представени брутно, с включен ДДС /20%/
- паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20%/
- получените лихви по разплащателни и депозитни сметки са представени в оперативната дейност.

7.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Групата, включени в обхвата на СС 36 Обезценка на активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на консолидирания счетоводен баланс, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в консолидирания отчет за приходите и разходите.

7.7. Собствен капитал

Собственият капитал на Групата включва акционерния (основен) капитал, резерви, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и счетоводната печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност в отчета, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Групата е изцяло с държавно участие.

Групата отчита Допълнителни резерви, формирани при трансформиране на сметките на бюджетното предприятие към датата на регистрация на Дружеството-майка.

Групата отчита Законови резерви, които се формират чрез разпределение на печалбата в размер на 10 % за фонд Резервен съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на Дружеството-майка.

7.8. Разходи по заеми

За отчетната 2021 г. Групата не отчита разходи по заеми, тъй като няма такива.

7.9. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се признава по балансовия метод за всички временни разлики към датата на консолидирания счетоводен баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност в него.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани в консолидирания счетоводен баланс.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода. Отсрочен данъчен актив може да бъде признат и представен в консолидирания счетоводен баланс само до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, в случай че отсрочените данъчни пасиви са в по-голям размер от отсрочените данъчни активи. Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер.

Към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г. приложимата данъчна ставка е 10% и се запазва същата и през 2022 г.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи и пасиви се преразглеждат във връзка с изготвянето на финансовия отчет към 31.12. и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

7.10.Търговски и други задължения

Групата отчита задължения към доставчици на лекарствени продукти, медицински изделия, електроенергия, топлоенергия, храна за пациенти, горива, вода, услуги за охрана, услуги по абонаментни договори за поддръжка на медицинската апаратура и други. Задълженията се отчитат по цена на възникване съгласно сключените договори и оферти.

7.11.Задължения към персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се начисляват съгласно Вътрешните правила за организация на работната заплата на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД и сключените индивидуални трудови договори. Те се признават за разход и се отчитат като задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Доходи във връзка с неизползвани през 2021 г. компенсируеми отпуски

Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

7.12. Провизии

Провизия се признава в консолидирания счетоводен баланс, когато Групата има сегашно (правно или конструктивно) задължение в резултат на минали събития, има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението и е възможно да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

7.12.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, Дружеството-майка е направило актюерска оценка на тези задължения към 31.12.2021 г. и към 31.12.2020 г. Дъщерното дружество също е направило оценка.

Полагащите се суми за обезщетения при пенсиониране се отчитат като дългосрочно и краткосрочно задължение и като разход и актюерски печалби/загуби. Не се признават за данъчни цели приходите и разходите, свързани с начислените обезщетения за пенсиониране.

Формират временна данъчна разлика, за която се начислява актив по отсрочен данък. В следващи периоди, когато се изплатят, временната разлика се проявява обратно.

7.12.2. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Групата признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка, дадена от юридическите консултанти на Дружеството-майка.

8. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават както следва:

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 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.

Считано от 2009 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 2021 г. и през 2020 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.

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

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 29 946 хил. лв. към 31.12.2021 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение
на УНМБАЛ "Св. Екатерина" ЕАД -

Хирургичен блок Б - изпълнени СМР и др. дейности	29 228 хил. лв.
Рентгенов апарат за графични изследвания	324 хил. лв.
Разходи за хибридна зала в Блок Б	194 хил. лв.
Разходи по доставка на дарена линейка	113 хил. лв.
Разходи за площадка за съхранение на отпадъци	34 хил. лв.
Мобилна рентгенова система	25 хил. лв.
Трафопост и външно ел.захранване	24 хил. лв.
Система за видеонаблюдение – пасивна мрежа	2 хил. лв.
Операционна зала НКБ	1 хил. лв.
Разходи за многоетажен паркинг	1 хил. лв.
Обща сума	29 946 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 2018 г. е сключен договор за изграждане и е платен аванс в размер на 4 651 хил. лв. за изготвяне на технически проект, за СМР и авторски надзор за обект „Преустройство и разширение на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД-Хирургичен блок Б“. През предходния отчетен период съгласно клаузите на сключения договор с контрагента, извършващ строително-ремонтните дейности е отчетена и заплатена дейност на стойност 20 354 хил. лв., като е приспадат аванс на стойност 4 071 хил. лв. През текущия отчетен период е отчетена и заплатена дейност на стойност 2 899 хил. лв., като е приспадат аванс на стойност 580 хил. лв. От 08.02.2022 г. обектът има разрешение за ползване.

Към 31.12.2021 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 27 821 хил. лв.

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Обект ПП Мултилаб, Гама Код Мастер

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 5 990 хил. лв.

1.1 и 2.1.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2021 ХИЛ.ЛВ.	2020 ХИЛ.ЛВ.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	2 777	2 765
Нематериални дълготрайни активи	8	16
	2 785	2 781

3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Вид на вземанията	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.
Предоставени аванси за придобиване на ДМА -други	408	1
Предоставени аванси за доизграждане на Хирургичен блок Б	0	580
ОБЩО:	408	581

4.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 31.12.2021 г. ХИЛ. ЛВ.	Данък към 31.12.2021 г. ХИЛ. ЛВ.	Временна разлика към 31.12.2020 г. ХИЛ. ЛВ.	Данък към 31.12.2020 г. ХИЛ. ЛВ.
Разлика между счетоводна и данъчна стойност на нетекущи материални и нематериални активи	(1 385)	(138)	(1 187)	(119)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(1 385)	(139)	(1 187)	(119)
Вземания - обезценени	40	4	12	1
Компенсиреми отпуски	352	35	279	28
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	74	7	58	6
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	566	57	553	55
Задължения за начислени, но неизплатени към 31.12. доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	78	8	356	36
Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 31.12.	7	1	51	5
Провизии	0	0	0	0
Общо активи по отсрочени данъци:	1 117	112	1 309	131
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	(268)	(27)	122	12

Сумата (27) хил.лв., отчетена от дружеството-майка е посочена в баланса като провизии за отсрочени данъци. Сумата 1 хил. лв., отчетена от дъщерното дружество е посочена в актива на баланса като отсрочени данъци.

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	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Медицински изделия (консумативи)	1 271	1 317
Лекарствени продукти	545	426
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	503	612
Медицински изделия, заплащани от НЗОК	478	513
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	417	113
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	161	47
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	12	6
Резервни части за транспортни средства	1	5
ОБЩО:	3 388	3 039

Всички налични към 31.12.2021 г. материали са представени в консолидирания счетоводен баланс по цена на придобиване.

Комисии от специалисти от Дружеството-майка е извършила преглед на наличните към 31.12.2021 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. ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Вземания от клиенти	1 950	1 920
минус : (Обезценка на вземания)	(34)	(2)
Съдебни и присъдени вземания	158	187
Други вземания	1 207	1 338
минус : (Обезценка на други вземания)	(818)	(875)
ОБЩО:	2 463	2 568

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 1 888 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.12.2021 г. дейност съгласно договор със СЗОК. Посочените вземания от

СЗОК към 31.12.2021 г., отнасящи се до 2021 г. в размер на 1 888 хил. лв. са събрани към датата на представяне на консолидирания финансов отчет. Сумата 254 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м.05, м.10 и м.11.2016 г. е обезценена след решение на съвета на директорите на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД през 2018 г. и е присъдена в полза на болницата на последна съдебна инстанция през м.01.2021 г., ведно със законната лихва от подаването на исковата молба до окончателно изплащане на сумата и е получена от болницата през отчетния период..

В съдебни и присъдени вземания са включени 40 хил. лв. вземания по съдебни спорове и 118 хил. лв. присъдени вземания. Посочените вземания по съдебни спорове ще бъдат уредени в зависимост от приключването на съдебните дела.

В други вземания са включени вземания от СЗОК – 230 хил. лв. за възнаграждения по Методика на НЗОК във връзка с панземията Covid 19 и във връзка с чл. 5 от ЗБНЗОК и от Министерство на здравеопазването – 28 хил. лв. за възстановяване на разходи, извършени във връзка с поддържащо лечение на пациенти в следтрансплантационен период. Сумите са получени от болницата през м.януари-март 2022 г.

В други вземания е включена сумата 812 хил. лв. блокирани парични средства в Корпоративна търговска банка АД. 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, през 2020 г. - 96 хил. лв., а през 2021 ж.-56 хил.лв.

В други вземания е включена сумата 24 хил. лв. – вземане от СЗОК, отчетено в съответствие с възприетата счетоводна политика на болницата за пациенти, които са приети за лечение през 2021 г. и са изписани през 2022 г. Сумата 24 хил. лв. е заплатена от СЗОК през 2021 г. Включено е вземане от СЗОК от 35 хил.лв. за вложено медицинско изделие, за което се очква решение за заплащане.

В други вземания е включена сумата 41 хил. лв. по договор за съвместна дейност с МБАЛ „Хр. Ботев“, гр. Враца. Сумата е получена през м.01.2022 г.

В други вземания е включена сумата 12 хил. лв. за компенсация за ел. енергия.

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 % през предходен отчетен период.

Матуритетната структура на вземанията е:	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Редовни вземания, с произход до 1 година	2 332	2 396
(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(32)	
Вземания с произход над 1 година	959	1 049
(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(820)	(877)
ОБЩО:	2 439	2 568

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2021 хил. лв	31.12.2020 хил. лв
Разплащателни и депозитни сметки	16 034	26 544
Парични средства в каса	21	14
Парични еквиваленти	6	-

	ОБЩО:	16 061	26 558
--	--------------	---------------	---------------

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 15 986 хил. лв. (31.12.2020 г.- 26 483 хил. лв.)
- във валута 75 хил. лв. (31.12.2020 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

	31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Разходи за гаранционна поддръжка на апаратура	159	0
Разходи за застраховки на медицински персонал	29	29
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти	20	36
Разходи за застраховки автомобили	6	8
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	2	5
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за лабораторен контрол	1	1
Разходи за обучение	1	0
Разходи за сертификат за енергийна ефективност	0	1
ОБЩО:	220	82

9. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2021 хил.лв	31.12.2020 хил.лв
Основен регистриран капитал	99 732	84 001
Резерви	(20 800)	(20 800)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(6 774)	(4 990)
Текуща печалба/загуба от продължаващи дейности	130	(1 782)
ОБЩО:	72 288	56 429

Към 31.12.2020 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. С решение на Принципала, вписано в Протокол № РД-16-5 от 12.01.2021 г. във връзка с РМС № 943/18.12.2020 г. и ПМС № 386/18.12.2020 г. е увеличен капитала с 15 000 000,00 лв. за закупуване на медицинска апаратура и оборудване, необходими за завършване на реализацията на проект "Преустройство и разширение на Университетска многопрофилна болница за

активно лечение “Света Екатерина“ ЕАД“. С решение на Принципала, вписано в Протокол № РД-16-575 от 24.09.2021 г. е увеличен капитала на болницата с 732 000,00 лева за закупени два броя апарати за екстракорпорална мембранна оксигенация.

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 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 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 чрез направената апортна вноска.

Натрупаните печалби /(загуби) съдържат:

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Непокрита загуба на дружеството - майка за 2014 г.	(1 796) хил. лв.	(1 796) хил. лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка за 2015 г.	(1 232) хил. лв.	(1 232) хил. лв.
Непокрита загуба на дружеството- майка за 2019 г.	(2 283) хил. лв.	(2 283) хил. лв.

Непокрита загуба на дружеството – майка за 2020 г.	(1 792) хил. лв.	
на дружеството – майка	(320) хил. лв.	(320) хил. лв.
Корекции за сметка на неразпределена печалба за 2019 г.	(43) хил. лв.	(43) хил. лв.
Актюерска печалба към 31.12.2018 г.	441 хил. лв.	441 хил. лв.
Резерви от последващи оценки на активи	83 хил. лв.	83 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2009 г.	4 хил. лв.	4 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2010 г.	5 хил. лв.	5 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2011 г.	5 хил. лв.	5 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2012 г.	4 хил. лв.	4 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2013 г.	4 хил. лв.	4 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2014 г.	10 хил. лв.	10 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2015 г.	19 хил. лв.	19 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2016 г.	21 хил. лв.	21 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2017 г.	23 хил. лв.	23 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2018 г.	24 хил. лв.	24 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2019 г.	17 хил. лв.	16 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното Дружество за 2020 г.	13 хил. лв.	25 хил. лв.
Разпределен дивидент за дружеството-майка за 2021 г./2020 г.	19 хил. лв.	0
Непокрита загуба	(6 774) хил. лв.	(4 990) хил. лв.

Печалба/(загуба)от текущата година

	2021 г.	2020 г.
Печалба от обичайна дейност преди данъчно облагане	174 хил. лв.	(1 757) хил. лв.
<u>Разходи за данъци</u>	<u>(44) хил. лв.</u>	<u>(25) хил. лв.</u>
Нетна печалба за разпределение	130 хил. лв.	(1 782) хил. лв.

10. ПРОВИЗИИ

	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	570	564

Провизии към персонала за неизползвани отпуски и осигуровки върху тях	426	343
Провизии по отсрочени данъци	27	0
ОБЩО:	1 023	907

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо към 31.12.2021 г., както и задълженията за осигурителни вноски върху тях в размер на 426 хил. лева.

Задълженията към персонала, представляващи сумата на натрупаните права за прослужено време при работодателя, формиращи евентуални обезщетения при пенсиониране в размер на 570 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 2018 – 2020 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 8,5% годишно.

Финансовите допускания са представени в следната таблица:

	31.12.2021 %	31.12.2020 %
Дисконтов фактор	1%	1%
Средногодишен ръст на работните заплати за първите три години	1%	1%

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	0,6%	0,6%
--	------	------

Други допускания - При определянето на момента на пенсиониране за всички лица, работещи на трудов договор при работодателя се предполага, че те ще се пенсионираят 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

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. 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 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 31.12.2020 г. съдебното дело е решено изцяло в полза на болницата и срещу начислената провизия е признат приход. Във връзка с разноските по делото е издаден изпълнителен лист и на 21.04.2021 г. по сметка на болницата е получена сумата от 3 230,00 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., представляващ незаплатена болнична дейност за 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.. Към настоящия момент съдебното производство е приключило в полза на болницата и на 08.04.2021 г. ефективно е събрана сумата 353 771, 32 лв. в т.ч. главницата за 2016 г. в размер на 253 572,99 лв., както и присъдените разноси на трите инстанции в размер на 37 715,67 лева, заедно със законната лихва до окончателното ѝ плащане.

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.

Болницата е ответник по гр. дело № 7074/2017 г. като на този етап мнението на юристите е, че шансовете за произнасяне в полза на болницата са относително добри. Цената на иска от ищеца е 308 947,78 лева. Относно т.д. № 183/2020 г. по описа на СГС, ТО, VI-9 състав са предявени вземания на болницата към несъстоятелен длъжник в размер на 39 344, 91 лв. Длъжникът е обявен в несъстоятелност и липсва негово имущество. Вероятността от ефективно събиране на вземанията на болницата в рамките на делото е минимална. Заведена е преписка № 39/2020 г. по описа на Комисия за защита от дискриминация по жалба от физическо лице. Налице е вероятност жалбата да бъде уважена, като разноските, свързани с процесуалното представителство на стойност 900, 00 лв. не подлежат на възстановяване.

Изпълнителните производства са по следните дела:

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

- изп. дело № 20218560401817 от 2021 г при ЧСИ Биляна Богданова. По делото са направени няколко опита за връчване на покана за доброволно изпълнение. Предстои принудително събиране на сумата от 1 680,00 лева

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

	31.12.2021 хил.лв.	31.12.2020 хил.лв.
Задължения към доставчици	2 753	826
Получен аванс от СЗОК	0	914
ОБЩО:	2 753	1 740

Задълженията към доставчици в размер на 2 753 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 31.12.2021 г. Групата няма просрочени задължения.

Матуритетната структура по падеж на задълженията към доставчици към 31.12.2021 г. е както следва:

от 1 до 30 дни – 230 хил. лв.

от 31 до 60 дни – 2 523 хил. лв.

Всичко: 2 753 хил. лв.

12. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.12.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	733	612
4	Удръжки от персонал	23	15
5	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	13	5
6	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	4	10
	ОБЩО:	773	642

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2021 г., възнаграждения на членовете на СД за м.12.2021 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие.

12.2. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	239	259
2	Осиг. вноски за възнаграждения на Съвета на директорите	1	1
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	0	1
	ОБЩО:	240	261

12.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	40	80
Еднократни данъци върху разходите	5	5
Задължения за ДДС	4	5
Общо	49	173

Данъчните задължения на Групата са текущи.

12.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2021	31.12.2020
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения по разчети за внесени гаранции	556	351
Други задължения	35	91
Задължения към Принципала относно увеличаване капитала на болницата	0	15 000
ОБЩО:	591	15 442

Протоколът на Общото събрание на болницата е от 12.01.2021 г. и вписването на увеличението на капитала е през м. 01.2021 г., като посоченото в справката задължение в размер на 15 000 хил. лв. е трансформирано в основен капитал.

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

от 2014 г. - 1 хил. лв.

от 2017 г. - 45 хил. лв.

от 2018 г.- 12 хил. лв.

от 2019 г.- 136 хил. лв.

от 2020 г.- 55 хил. лв.

от 2021 г.- 307 хил. лв.

Общо : 556 хил. лв.

13. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПИРИОДИ

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

	31.12.2021	31.12.2020
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани от МЗ	2 480	2 564
Балансова стойност на дълготрайни активи, получени във връзка с пандемията COVID	336	376

Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани по Европейски проект	70	96
Балансова стойност на дарени активи от трети лица	32	40
ОБЩО:	2 918	3 076

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

	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.
Стойност на медицински изделия, заплащани от НЗОК директно на доставчиците	637	683
Стойност на получени лекарствени средства и тестове – държавна доставка	45	110
Финансиране от други източници	88	37
ОБЩО:	770	830

Към 31.12.2021 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.

14. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2021 ХИЛ. ЛВ.	2020 ХИЛ. ЛВ.
-Приходи от СЗОК, в т.ч.	21 115	17 479
<i>приходи от незавършено производство</i>	24	24
-Приходи от платени медицински услуги	3 621	3 053
-Приходи от потребителски такси	34	30
-Приходи от СЗОК за поставени ваксини	18	0
-Приходи от обучение на специализанти	18	2
-Приходи от клинични проучвания	1	16
Всичко:	24 807	20 580
14.2.Приходи от финансираня		
-Приходи от заплатени мед. изделия от НЗОК директно на доставчици	4 249	4 052
-Приходи от СЗОК за работа при неблагоприятни условия	3 149	3 387
-Финансиране от МЗ за 2020 г. и от СЗОК за 2021 г. за възнаграждения на персонал, прякорботещ с пациенти с доказан коронавирус	2 487	587
-Държавна доставка на медикаменти и медицински изделия	1 203	256
-Финансиране от МЗ за текуща дейност и ДМА	294	184

-Компенсация за ел. енергия съгласно РМС	55	0
-Финансиране по Европейска програма	26	28
-Други	436	188
Всичко:	11 899	8 682
ОБЩО:	36 706	29 262

15. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2021 ХИЛ. ЛВ	2020 ХИЛ. ЛВ.
Приход от обратно проявление на обезценения в предходен период вземания	0	254
Приходи от събрани вземания от КТБ, обезценени в предходен период	56	96
Приходи от отписани задължения	54	0
Приходи от наеми на активи	43	34
Приходи от престой на придружител и подобрени битжви условия	7	9
Други	23	27
ОБЩО:	183	420

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.

16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2021 ХИЛ. ЛВ.	2020 ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	12 460	11 664
2	Разходи за лекарствени продукти	4 073	2 637
3	Разходи за ел.енергия	644	384
4	Разходи за храна за пациенти	219	168
5	Разходи за медицински газове	146	0
6	Разходи за хигиенни материали	133	165
7	Разходи за резервни части и окомплектовка	132	72
8	Разходи за топлоенергия	122	91
9	Разходи за горива и смазочни материали	114	111
10	Разходи за кръв и кръвни продукти	95	85
11	Разходи за работно облекло	82	75

12	Разходи за канцеларски и стопански материали	66	58
13	Разходи за вода	62	52
14	Разходи за постелен инвентар	30	7
15	Разходи за други материали	448	419
Всичко:		18 826	15 988

17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	518	583
2	Разходи за охрана	198	189
3	Разходи за текущ ремонт на други активи	187	173
4	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	181	146
5	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	126	112
6	Разходи за медицински услуги	110	175
7	Разходи за машинно почистване	55	21
8	Префактурирани разходи от други здравни заведения	52	91
9	Разходи за обучение на новозакупени ДМА и участия в семинари	52	5
10	Разходи за застраховки – други	50	57
11	Разходи за наеми	47	91
12	Разходи за текущ ремонт на автомобили	47	28
13	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	28	29
14	Разходи за застраховки на автомобили	21	20
15	Разходи за консултантски и одиторски услуги	12	6
16	Разходи за рекламни дейности	10	10
17	Разходи за правни услуги	10	0
18	Разходи за трудово-медицинско обслужване	6	7
19	Разходи за външен лабораторен контрол	5	3
20	Разходи за дозиметричен контрол	4	3

21	Разходи за обучение на специализанти	2	11
22	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	2	3
23	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	1	2
24	Разходи за текущ ремонт на сгради	0	2
25	Други услуги	91	58
Всичко:		1 815	1 825

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.

18. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	10 475	8 379
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 772	1 508
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	294	216
4	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	68	52
5	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	54	43
6	Актюерска (печалба)/загуба	12	80
7	Начислени разходи за лихви съгласно актюерска оценка	6	10
Всичко:		12 681	10 288

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 за предходната 2019 г. са рекласифицирани към провизии.

19. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ

№ по ред	Наименование на партида	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1	Разходи за обезценка на вземания	32	2
	Всичко:	32	2

20. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1	Социални разходи	320	331
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	201	233
3	Разходи за глоби и неустойки	14	0
4	Разходи за служебни пътувания и командировки	9	6
5	Данък върху разходи за леки автомобили/чл. 204, ал.1,т.4 от ЗКПО	4	4
6	Такси АЯР	3	1
7	Данък върху социални разходи	1	1
8	Пътен данък	1	1
9	Разходи за членски внос в АУББ	1	1
10	Разходи за други данъци и такси	0	8
11	Други разходи	1	17
	Всичко:	555	603

21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1.	Приходи от лихви по разплащателни сметки	7	6

2.	Приходи от лихви по присъдени вземания	0	55
	Всичко:	7	61
№ по ред	Финансови разходи	2021 хил. лв.	2020 хил. лв.
1.	Разходи за банкови такси	28	13
	Всичко:	28	13

22. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Резултатът на Групата за 2021 година е печалба от обичайна дейност в размер на 174 хил. лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е (4) хил. лв.
Отсроченият разход за данък върху печалбата е (40) хил. лв.
Общо разходи за данък (44) хил. лв.

23. ДОХОД НА АКЦИЯ

	31.12.2021 лева	31.12.2020 лева
Нетна печалба за разпределение	129 995,34	(1 781 421,92)
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	9 853 823	8 400 036
Доход на една акция-лева	0,013	(0,212)

24. 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/	
	2021 хил.лв.	2020 хил.лв.
Заплати и други краткосрочни доходи	197	138
Непарични доходи – социални разходи	2	2
Общо:	199	140

Членовете на Съвета на директорите на дружеството – майка съгласно договори за възлагане на управлението са внесли гаранции за своето управление заедно с начислените лихви на обща стойност 52 хил. лв.

25. АКТИВИ ИЗВЪН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

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. През отчетния период са получени респиратори от Министерство на здравеопазването на стойност 700 хил. лв. по проект BG16RFOP001-4.003-0001“Борба с Covid-19“.

26. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2021 година, независимо от датата на тяхното документиране или плащане са отразени в настоящия консолидиран финансов отчет.

В края на месец февруари 2022 година започна въоръжен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни са силно нарушени, а много страни от Европа, както и САЩ наложиха на Русия редица икономически санкции. Тези събития и мерки биха могли да доведат до промяна на цените на енергоносителите и на много други стоки и услуги, както и да повлияят негативно на световната и европейска икономика през следващите години. Към този етап ръководството на групата не е в състояние да прогнозира и оцени евентуалните ефекти върху дейността на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД.

Няма други настъпили коригиращи и некоригиращи събития след края на отчетния период, които да изискват представяне в годишния консолидиран финансов отчет за 2021 г.

Дата: 30.03.2022 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/

Изпълнителен директор :

/проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./

