

УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2020

Консолидираният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № 321 от 07.04.2021 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	4
КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2020 Г.	11
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2020 Г.	12
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2020 Г.	13
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА УМБАЛ “СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2020 Г.	14
КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ НА УМБАЛ “СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2020 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	19
4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения	19
5. Функционална валута и валута на представяне	19
6. Принципи на консолидация и елиминационни процедури.	19
7. Дефиниции и оценки на елементите на консолидирания финансов отчет	20
7.1. Дълготрайни материални активи	20
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	36
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.....	41
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.....	46
22. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА.....	46
23. ДОХОД НА АКЦИЯ.....	46
24. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	46
25. АКТИВИ ИЗВЪН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	47
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:

Надежда Цанкова 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.

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.

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

Бул. "Пенчо Славейков" 52 А

Одитор:

Радка Боевска, д.е.с., регистриран одитор – диплома № 0270 /1994 г. чрез ЕТ „Топля-Радка Боевска“

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата.

Дата на изготвяне на консолидиранния финансов отчет

16.03.2021 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.12.2020 г.

Сравнителна информация за предходен период

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 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 2020 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 № 321 от 07.04.2021 г.

Орган, приел и одобрил отчета за публикуване

Общото събрание с Решение, вписано в протокол №.....от.....2021 г.

Радка Боевска, д.е.с., регистриран одитор

тел.: (+359 8) 88510228

e-mail: rboevska@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО

ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА

ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД/“ГРУПАТА“/

ГР.СОФИЯ

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет УМБАЛ“СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ЕАД и неговото дъщерно дружество („Групата“), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2020 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти(НСС) приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснителна бележка (2) Действащо предприятие към Счетоводна политика на групата, в която се посочва, че ръководството на Групата е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2020г. 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 консолидирания финансов отчет с изключение извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Ковид 19 и впоследствие на извънредната обстановка. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Групата. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породи съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Други въпроси

Консолидираният финансов отчет за предходната година е одитиран от друг одитор, който е издал доклад с неквалифицирано мнение с дата 23.04.2020 година.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. 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 консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити

по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният 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 приети за прилагане в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали 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 нейната дейност, 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 с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този 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 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.

достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства,

получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина 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, който постига достоверно представяне получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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

Регистриран одитор:

68-0270 Радка / Боевска
Регистриран одитор
РАДКА БОЕВСКА

14 април 2021 година, гр.София

Адрес на одитора:

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

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
към 31.12.2020г.

БУЛСТАТ: 831605845

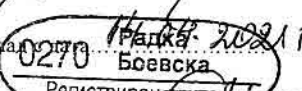
АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а			а		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	84 001	84 001
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	12	28	III. Резерв от последващи оценки	(23 862)	(23 862)
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	IV. Резерви		
Общо за група I:	13	29	I. Законови резерви	735	735
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	2 327	2 327
1. Земи и сгради, в т.ч.:	13 706	14 069	Общо за група IV:	3 062	3 062
- сгради	13 706	14 069	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(4 990)	(2 681)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5 301	6 576	- неразпределена печалба	663	230
3. Съоръжения и други	1 285	1 258	- непокрита загуба	(5 653)	(2 911)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	26 934	20 603	Общо за група V:	(4 990)	(2 681)
Общо за група II:	47 226	42 506	VI. Текуща печалба (загуба)	(1 782)	(2 262)
IV. Отсрочени данъци	14	35	Общо за раздел А	56 429	58 258
Общо за раздел Б:	47 253	42 570	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	907	289
I. Материални запаси			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали	3 039	3 286	- отсрочени данъци	-	-
Общо за група I:	3 039	3 286	3. Други провизии и сходни задължения	-	4
II. Вземания			Общо за раздел Б	907	293
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 918	1 704	В. Задължения		
4. Други вземания, в т.ч.:	650	335	3. Получени аванси, в т.ч.:	914	-
над 1 година	163	170	до 1 година	914	-
Общо за група II:	2 568	2 039	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	826	1 057
IV. Парични средства, в т.ч.:	26 558	17 175	до 1 година	826	1 057
- в брой	14	10	8. Други задължения, в т.ч.:	16 518	1 943
- в безсрочни сметки (депозити)	26 544	17 165	до 1 година	16 464	1 889
Общо за група IV:	26 558	17 175	над 1 година	54	54
Общо за раздел В:	32 165	22 500	- към персонала, в т.ч.:	642	1 029
Г. Разходи за бъдещи периоди	82	142	до 1 година	642	1 029
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	261	260
			до 1 година	261	260
			- данъчни задължения, в т.ч.:	173	71
			до 1 година	173	71
			- други кредитори, в т.ч.:	15 442	583
			до 1 година	15 388	529
			над 1 година	54	54
			Общо за раздел В, в т.ч.:	18 258	3 000
			до 1 година	18 204	2 946
			над 1 година	54	54
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 906	3 661
			- финансирания	3 906	3 661
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	79 500	65 212	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	79 500	65 212

Дата: 16.03.2021 г.

Съставител: 
/Емилиана Стоянова/

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

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад от

0270 
Боевска
Регистриран



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 831605845

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	17 813	22 341	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	23 890	29 517
а) суровини и материали	15 988	20 584	в) услуги	23 890	29 517
б) външни услуги	1 825	1 757	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	24	49
3. Разходи за персонала, в т.ч.	10 288	10 398	4. Други приходи, в т.ч.:	5 768	4 395
а) разходи за възнаграждения	8 780	8 906	- приходи от финансиране	5 348	4 209
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 508	1 492	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	29 682	33 961
- осигуровки свързани с пенсии	916	902	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 783	2 916	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	61	20
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 781	2 907	а) приходи от лихви	61	20
- разходи за амортизация	2 781	2 907	Общо финансови приходи (5+6+7)	61	22
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	2	9	8. Загуба от обичайната дейност	1 757	2 253
5. Други разходи, в т.ч.:	603	540	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	29 743	33 983
б) други	603	540	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	1 757	2 253
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	31 487	36 195	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	1 782	2 262
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	41			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	1			
Общо финансови разходи (6+7)	13	41			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31 500	36 236			
11. Разходи за данъци от печалбата	4	6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	21	3			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	31 525	36 245	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	31 525	36 245

Дата: 16.03.2021 г.

Съставител:
 /Емилиана Стоянов/

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

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата

14.04.2021 г.
 0270 Радка Боберка



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	84001		(23 862)	735			2327	230	(2 911)	(2 262)	58258
2. Промени в счетоводната политика								(4)	4	-	-
3. Грешки								441	(484)		(43)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	84001	-	(23 862)	735	-	-	2327	667	(3 391)	(2 262)	58215
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение											-
намаляние											-
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба:											(1 782)
в т.ч. за дивиденди										2262	-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаляние											-
10. Други изменения в собствения капитал											(4)
11. Салдо към края на отчетния период	84001	-	(23 862)	735	-	-	2327	663	(5 653)	(1 782)	56429
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	84001	-	(23 862)	735	-	-	2327	663	(5 653)	(1 782)	56429

Дата: 16.03.2021 г.

Съставител: 
/Емилияна Стоянова /

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



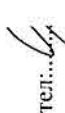
Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата 14.04.2021г.

Радка
0270 Бургаска,
Регистър

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	25 639	14 070	11 569	33 058	19 901	13 157
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10 352	(10 352)		10 735	(10 735)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	6	13	(7)	20	40	(20)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	(6)			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-		10	(10)
8. Други парични потоци от основна дейност	463	214	249		176	(176)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	26 108	24 655	1 453	33 078	30 862	2 216
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		7 070	(7 070)		11 033	(11 033)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-	2		2
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	7 070	(7 070)	2	11 033	(11 031)
B. Парични потоци от финансово дейност	15 000		15 000			-
Всичко парични потоци от финансово дейност (B)	15 000	-	15 000	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	41 108	31 725	9 383	33 080	41 895	(8 815)
Д. Парични средства в началото на периода			17 175			25 990
Е. Парични средства в края на периода			26 558			17 175

Дата: 16.03.2021 г

Съставител: 
/Emilian Stoyanova /

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



Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 14.04.2021
0270 Българска Р

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
към 31.12.2020г.

(в хиляди лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация		Балансова стойност в края на периода (7+14)	
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	7	8	9	10	11	Увеличение	Намаление	в края на периода (11+12-13)	14	15	16
I. Нематериални активи																	
1. Продукти от развойна дейност																	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5995			5995			5995	5967	16		5983			5983		12	
3. Търговска репутация																	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1			1			1									1	
Обща сума I:	5996			5996			5996	5967	16		5983			5983		13	
II. Дълготрайни материални активи																	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	19927			19927			19927	5858	363		6221			6221		13706	
- земи																	
- сгради	19927			19927			19927	5858	363		6221			6221		13706	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	38205	777		38982			38982	31631	2050		33681			33681		5301	
3. Съоръжения и други	8627	378		9005			9005	7368	352		7720			7720		1285	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	20603	8007	1676	26934			26934									26934	
Обща сума II:	87362	9162	1676	94848			94848	44857	2781		47622			47622		47226	
III. Дългосрочни финансови активи																	
1. Акции и дялове в предприятия от група																	
2. Предоставени заеми на предприятия от група																	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																	
5. Дългосрочни инвестиции																	
6. Други заеми																	
7. Изкупени собствени акции																	
Обща сума III																	
IV. Отсрочени данъци	35		21	14			14									14	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	93393	9162	1697	100858			100858	50824	2781		53605			53605		47253	



Ръководител: *Александър Генчев* Начевални

Съставител: *Емилиана Стоянова*

Дата: 16.03.2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 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. След направеното вписване капиталът е в размер на 99 000 360 лева.

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 31.12.2020 г., както следва:

Председател: Надежда Бранковска - Кирилова

Членове:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Доц. Красимир Ангарски

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Към 31.12.2020 г. средно списъчният брой на персонала в Групата е 420 бр. служители (Към 31.12.2019 г. – 419 бр.), изчислен на 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 2020 г. и 2019 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 31.12.2020 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 с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от COVID-19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Групата. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породви 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 и 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. Валидността на предположението действащо предприятие зависи в голяма степен от подкрепата от страна на едноличния собственик на капитала - Министерство на здравеопазването, както и от продължаващите договорни отношения с основните клиенти.

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 31.12.2019 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.

Използваният през годината счетоводен софтуер е ПП "Ажур Л" на "Бонев Софт Одитинг" ООД до 31.03.2020 г. и ПП „Гама Конт“ на „Калинкин, Прокиров и сие“ от 01.04.2020 г.

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 31.12.2020 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 25 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- счетоводна загуба – в намаление с 25 хил. лв., 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 25 хил. лв. приход от дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- загуба от обичайна дейност – в намаление с 25 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 25 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 подобрене 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 01.01.2020 г. не са извършени промени в очакваните срокове на полезен живот в години спрямо 2019 г. и те са както следва:

Дълготрайни материални активи	Амортизационни срокове в години	
	2020 г.	202019 г.
Сгради	50	50

Дълготрайни материални активи	Амортизационни срокове в години	
	2020 г.	202019 г.
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. 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, неразмножена 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 2020 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 компенсирано 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 31.12.2020 г. и към 31.12.2019 г. приложимата данъчна ставка е 10%.

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 2020 г. компенсиреми 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 компенсиреми 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 31.12.2020 г. и към 31.12.2019 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.

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 2020 г. и през 2019 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 26 934 хил. лв. към 31.12.2020 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение
на УНМБАЛ “Св.Екатерина”ЕАД-

Хирургичен блок Б- изпълнени СМР и др. дейности	26 309 хил. лв.
Платен аванс за доизграждане на Хирургичен блок Б	580 хил. лв.
Разходи по доставка на дарена линия	21 хил. лв.
Електрокардиографи	18 хил. лв.
Площадка за съхранение на отпадъци	2 хил. лв.
Система за видеонаблюдение – пасивна мрежа	2 хил. лв.
Операционна зала НКБ	1 хил. лв.
Аванс за проектиране на площадка за съхранение на отпадъци	1 хил. лв.
Обща сума	26 934 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 12 577 хил. лв., като е приспадат аванс на стойност 2 515 хил. лв. През текущия отчетен период е отчетена и заплатена дейност на стойност 7 777 хил. лв., като е приспадат аванс на стойност 1 556 хил. лв.

Общата сума на остатъка от платените аванси за придобиване на дълготрайни материални активи към 31.12.2020 г. е 581 хил. лв.

Към 31.12.2020 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 22 295 хил. лв.

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Обект ПП Мутилаб, Гама КодМастер 1 хил. лв.

Обща сума 1 хил. лв.

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните активи е в размер на 700,00 лева. Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи, които се ползват в дейността на Групата е 5 968 хил. лв.

1.1 и 2.1.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2020 хил.лв.	2019 хил.лв.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	2 765	2 888
Нематериални дълготрайни активи	16	19
ОБЩО:	2 781	2 907

3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Вид на вземанията	31.12.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени аванси за доизграждане на Хирургичен блок Б	580	2 136
Предоставени аванси за придобиване на ДМА -други	1	0
ОБЩО:	581	2 136

4.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 31.12.2020 г. хил.лв.	Данък към 31.12.2020 г. хил.лв.	Временна разлика към 31.12.2019 г. хил.лв.	Данък към 31.12.2019г. хил.лв.
Разлика между счетоводна и данъчна стойност на нетекущи материални и нематериални активи	(1 188)	(120)	(925)	(93)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(1 188)	(120)	(925)	(93)
Вземания - обезценени	12	1	312	31
Компенсирuеми отпуски	284	29	277	28
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	59	6	57	6
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	563	57	532	53
Задължения за начислени, но неизплатени към 31.12. доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	362	36	90	9
Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 31.12.	52	5	5	1
Провизии	0	0	4	0
Общо активи по отсрочени данъци:	1 332	134	1 277	128
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	144	14	352	35

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	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Медицински изделия (консумативи)	1 317	852
Медицински изделия, заплащани от НЗОК	513	844
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	612	1 020
Лекарствени продукти	426	378
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	113	125
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	6	31
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	47	34
Резервни части за транспортни средства	5	2
ОБЩО:	3 039	3 286

Всички налични към 31.12.2020 г. материали са представени в консолидирания счетоводен баланс по цена на придобиване.

Комисии от специалисти от Дружеството-майка е извършила преглед на наличните към 31.12.2020 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	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания от клиенти	1 920	2 014
минус : (Обезценка на вземания)	(2)	(304)
Съдебни и присъдени вземания	187	180
Други вземания	1 338	1 119
минус : (Обезценка на други вземания)	(875)	(970)
ОБЩО:	2 568	2 039

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 1 862 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.12.2020 г. дейност съгласно договор със СЗОК. Посочените вземания от СЗОК към 31.12.2020 г., отнасящи се до 2020 г. в размер на 1 608 хил. лв. са събрани към датата на представяне на консолидирания финансов отчет. Не са заплатени сумата 49 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м. 06.2015 г. по клинични пътеки и клинични процедури и

сумата 254 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м. 06, м.10 и м.11.2016 г. по клинични пътеки и медицински изделия. Сумата 49 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м. 06.2015 г. е обезценена след решение на съвета на директорите на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД през 2015 г. и съгласно съдебно решение няма да бъде заплатена поради изтекла давност. 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.

В съдебни и присъдени вземания са включени 21 хил. лв. вземания по съдебни спорове и 166 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 Министерство на здравеопазването - 280 хил. лв. за възнаграждения по проект COVID и 9 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 2021 г.

В други вземания е включена сумата 868 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, а през 2020 г. - 96 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 2020 г. и са изписани през 2021 г. Сумата 24 хил. лв. е заплатена от СЗОК през 2021 г. В други вземания е включена сумата 56 хил. лв. лихви, начислени към 31.12.2020 г. за извършена, но незаплатена надлимитна дейност през 2016 г., присъдени по съдебен ред, както и 29 хил. лв. вземания, чакащи решения на НЗОК и 9 хил. лв. за работа при неблагоприятни условия на дъщерното дружество.

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.01.2021 г.

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 %.

Матуритетната структура на вземанията е:	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Редовни вземания, с произход до 1 година	2 396	1 867
Вземания с произход над 1 година	1 049	1 447
(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(877)	(1 275)
ОБЩО:	2 568	2 039

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2020 хил. лв	31.12.2019 хил. лв
Разплащателни и депозитни сметки	26 544	17 132
Парични средства в каса	14	10
Парични еквиваленти	-	33
ОБЩО:	26 558	17 175

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 26 483 хил. лв. (31.12.2019 г.- 17 100 хил. лв.)
- във валута 75 хил. лв. (31.12.2019 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

	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти	36	98
Разходи за застраховки на медицински персонал	29	28
Разходи за застраховки автомобили	8	3
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	5	2
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за сертификат за енергийна ефективност	1	5
Разходи за лабораторен контрол	1	2
Разходи за абонамент на сървъри и др. техника	0	2
ОБЩО:	82	142

9. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2020 ХИЛ.ЛВ	31.12.2019 ХИЛ.ЛВ
Основен регистриран капитал	84 001	84 001
Резерви	(20 800)	(20 800)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(4 990)	(2 681)
Текуща печалба/загуба от продължаващи дейности	(1 782)	(2 262)
ОБЩО:	56 429	58 258

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“.

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

Отрицателните резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“. Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на Групата, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взема данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 %, стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта към 31.12.2017 г. са 5 836 179,25 лв. За изграждане на обекта през 2003 - 2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв. Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил. лв. по специфичен ред (чл.92. ал. 1 от 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.

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

Натрупаните печалби /(загуби) съдържат:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 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.	0 хил. лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка	(320) хил. лв.	(320) хил. лв.

Корекции за сметка на неразпределена печалба за 2019 г.	(43) хил. лв.	0 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.	16 хил. лв.	0 хил. лв.
Разпределен дивидент за дружеството майка за 2020 г./2019 г.	25 хил. лв.	24 хил. лв.
Непокрита загуба	(4 990) хил. лв.	(2 681) хил. лв.

Печалба/(загуба)от текущата година

	2020 г.	2019 г.
Печалба от обичайна дейност преди данъчно облагане	(1 757) хил. лв.	(2 253) хил. лв.
Разходи за данъци	(25) хил. лв.	(9) хил. лв.
Нетна печалба за разпределение	(1 782) хил. лв.	(2 262) хил. лв.

10. ПРОВИЗИИ

	31.12.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	564	289
Провизии към персонала за неизползвани отпуски и осигуровки върху тях	343	0
Други провизии/по съдебни дела/	-	4
ОБЩО:	907	293

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо към 31.12.2020 г., както и задълженията за осигурителни вноски върху тях в размер на 343 хил. лева.

Задълженията към персонала, представляващи сумата на натрупаните права за прослужено време при работодателя, формиращи евентуални обезщетения при пенсиониране в размер на 564 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 2017 – 2019 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:

	31.12.2020 %	31.12.2019 %
Дисконтов фактор	1%	1,3%
Средногодишен ръст на работните заплати за първите три години	1%	2%
Средногодишен ръст на работните заплати за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права, съгласно изискванията за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст	0,6%	1 %

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

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.

Към 31.12.2020 г. Дружеството е ответник по едно съдебно дело - гр. дело № 15075/2007 г. с ищец „Си Си Мед Интернешънъл“ АД – Швейцария. По делото е постановено влязло в сила съдебно решение от 12.10.2016 г., с което болницата е осъдена да върне апарата на Си Си Мед Интернешънъл и апаратът е върнат през 2017 г. Съдът се е произнесъл с решение № 233778 от 04.10.2019 г., в което е отхвърлен искът на болницата за присъждане на претендираната сума за поддръжка и поправка на апарата.

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

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

Болницата е ищец по т. д. № 2307/2018 г. с ответник НЗОК. Цената на иска е 302 189.99 лв. На 24.04.2019 г. е постановено решение по силата на което в полза на болницата са присъдени 253 572,99 лв. за незаплатена болнична дейност и вложени медицински изделия за 2016 г. и частично е отхвърлен иск за 48 617,00 лв., 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 предстои ефективно събиране на 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 № 21076/2017 г. по описа на Софийски районен съд. 70 състав. С решение от 27.02.2019 г. на СГС е потвърдено решението на СРС.

Изпълнителните производства са по следните дела:

- изп. дело № 2014860040009, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. С постановление на ЧСИ от 24.01.2020 г. изпълнителното дело е прекратено.
- изп. дело № 886/2009 г. при ЧСИ Милен Бъзински. По делото постъпват суми по сметка на болницата.
- изп. дело № 20178600400157, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила дължимата сума и делото е приключило.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

	31.12.2020 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Задължения към доставчици	826	1 057
Получен аванс от СЗОК	914	0
ОБЩО:	1 740	1 057

Задълженията към доставчици в размер на 826 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 31.12.2020 г. Групата няма просрочени задължения.

Матуритетната структура по падеж на задълженията към доставчици към 31.12.2020 г. е както следва:

от 1 до 30 дни – 142 хил. лв.

от 31 до 60 дни - 684 хил. лв.

Всичко: 826 хил. лв.

12. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	612	475
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	0	242
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	0	277

4	Удръжки от персонал	15	19
5	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	5	9
6	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	10	7
ОБЩО:		642	1 029

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2020 г., възнаграждения на членовете на СД за м.12.2020 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие. За предходната 2019 г. т. 2 и т. 3 са рекласифицирани към провизии.

12.2. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	259	202
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	0	57
3	Осиг. вноски за възнаграждения на Съвета на директорите	1	0
4	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
ОБЩО:		261	260

За предходната 2019 г. т. 2 е рекласифицирана към провизии.

12.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Данък върху недвижимите имоти	83	0
Данък върху доходите на физическите лица	80	62
Данък върху печалбата	0	1
Еднократни данъци върху разходите	5	5
Задължения за ДДС	5	3
Общо	173	71

Данъчните задължения на Групата са текущи.

12.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020	31.12.2019
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към Принципала относно увеличаване капитала на болницата	15 000	0
Задължения по разчети за внесени гаранции	351	504
Други задължения	91	79
ОБЩО:	15 442	583

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. - 3 хил. лв.
от 2015 г.- 3 хил. лв.
от 2016 г. - 1 хил. лв.
от 2017 г. - 77 хил. лв.
от 2018 г.- 27 хил. лв.
от 2019 г.- 184 хил. лв.
от 2020 г.- 56 хил. лв.

Общо : 351 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

	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани от МЗ	2 564	2 648
Балансова стойност на дълготрайни активи, получени във връзка с пандемията COVID	376	0
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани по Европейски проект	96	117
Балансова стойност на дарени активи от трети лица	40	51
ОБЩО:	3 076	2 816

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

	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.
Стойност на медицински изделия, заплащани от НЗОК директно на доставчиците	683	844
Стойност на получени лекарствени средства и тестове – държавна доставка	110	0
Финансиране от други източници	37	0
Финансиране от МУ по договор за изследователска дейност	-	1
ОБЩО:	830	845

Към 31.12.2020 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

	2020 ХИЛ. ЛВ.	2019 ХИЛ. ЛВ.
-Приходи от СЗОК, в т.ч.	20 813	26 189
<i>приходи от незавършено производство</i>	24	49
-Приходи от платени медицински услуги	3 053	3 296
-Приходи от потребителски такси	30	58
-Приходи от клинични проучвания	16	11
-Приходи от обучение на специализанти	2	12
Всичко:	23 914	29 566

14.2.Приходи от финансираня		
-Приходи от заплатени мед. изделия от НЗОК директно на доставчици	4 052	3 735
-Финансиране от МЗ за възнаграждения на персонал, пряко работещ с пациенти с доказан коронавирус	587	0
-Държавна доставка на медикаменти	256	0
-Финансиране от МЗ за текуща дейност и ДМА	184	302
-Стойност на начислени суми за работа при неблагоприятни условия	53	0
-Финансиране по Европейска програма	28	28
-Други	188	144
Всичко:	5 348	4 209
ОБЩО:	29 262	33 775

15. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Приход от обратно проявление на обезценения в предходен период вземания	254	0
Приходи от събрани вземания от КТБ, обезценени в предходен период	96	125
Приходи от наеми на активи	34	44
Приходи от престой на придружител и подобрени битжви условия	9	10
Приходи от такса за разглеждане на документи по договори за клинични проучвания	0	2
Други	27	5
ОБЩО:	420	186

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 кафемашини.

16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	11 664	15 530

2	Разходи за лекарствени продукти	2 637	3 126
3	Разходи за ел.енергия	384	417
4	Разходи за храна за пациенти	168	233
5	Разходи за хигиенни материали	165	236
6	Разходи за горива и смазочни материали	111	136
7	Разходи за топлоенергия	91	117
8	Разходи за кръв и кръвни продукти	85	129
9	Разходи за работно облекло	75	85
10	Разходи за резервни части и окомплектовка	72	12
11	Разходи за канцеларски и стопански материали	58	131
12	Разходи за вода	52	55
13	Разходи за постелен инвентар	7	59
14	Разходи за други материали	419	318
Всичко:		15 988	20 584

С най – висок относителен дял в разходите за материали са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 45,40 % от всичко оперативни разходи от консолидирания отчет за всеобхватния доход или 45,36 % от всички разходи за дейността.

17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	583	517
2	Разходи за охрана	189	170
3	Разходи за медицински услуги	175	180
4	Разходи за текущ ремонт на други активи	173	164
5	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	146	180
6	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	112	92
7	Префактурирани разходи от други здравни заведения	91	146
8	Разходи за наеми	91	69
9	Разходи за застраховки – други	57	44
10	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	29	26
11	Разходи за текущ ремонт на автомобили	28	39
12	Разходи за машинно почистване	21	
13	Разходи за застраховки на автомобили	20	15

14	Разходи за обучение на специализанти	11	5
15	Разходи за рекламни дейности	10	10
16	Разходи за трудово-медицинско обслужване	7	9
17	Разходи за консултантски и одиторски услуги	6	10
18	Разходи за обучения и участия в семинари	5	6
19	Разходи за правни услуги	0	7
20	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	3	6
21	Разходи за дозиметричен контрол	3	5
22	Разходи за външен лабораторен контрол	3	3
23	Разходи за текущ ремонт на сгради	2	4
24	Разходи за измерване фактори на работната среда	0	3
25	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	2	2
26	Други услуги	58	45
Всичко:		1 825	1 757

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	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	8 379	8 559
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 508	1 492
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	216	244
4	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	52	46
5	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	43	44

6	Начислени разходи за лихви съгласно актюерска оценка	10	7
7	Актюерска (печалба)/загуба	80	6
Всичко:		10 288	10 398

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	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
1	Разходи за обезценка на вземания	2	9
Всичко:		2	9

20. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
1	Социални разходи	331	353
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	233	156
3	Разходи за други данъци и такси	8	1
4	Разходи за служебни пътувания и командировки	6	10
5	Данък върху разходи за леки автомобили/чл. 204, ал.1,т.4 от ЗКПО	4	4
6	Разходи за предпазни очила по Наредба № 9/2005 г.	0	3
7	Данък върху социални разходи	1	1
8	Пътен данък	1	1
9	Такси АЯР	1	1
10	Разходи за членски внос в АУББ	1	1
11	Представителни разходи	0	1
12	Други разходи	17	8
Всичко:		603	540

21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
1.	Приходи от лихви по присъдени вземания	55	0
2.	Приходи от лихви по разплащателни сметки	6	20
3.	Приходи от съучастие в ДЗЗД „Университетски болници 9“	0	2
	Всичко:	61	22
№ по ред	Финансови разходи	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
1.	Разходи за банкови такси	13	40
2.	Разходи от курсови разлики	0	1
	Всичко:	13	41

22. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Резултатът на Групата за 2020 година е загуба от обичайна дейност в размер на (1 757) хил. лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е (4) хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху печалбата е (21) хил. лв.

Общо разходи за данък (25) хил. лв.

23. ДОХОД НА АКЦИЯ

	31.12.2020 лева	31.12.2019 лева
Нетна печалба за разпределение	(1 781 421,92)	(2 262 329,79)
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	8 400 036	8 400 036
Доход на една акция-лева	(0,212)	(0,269)

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/	
	2020 хил.лв.	2019 хил.лв.
Заплати и други краткосрочни доходи	138	120
Непарични доходи – социални разходи	2	2
Общо:	140	122

Членовете на Съвета на директорите на дружеството – майка съгласно договор за възлагане на управлението № РД-16-323/31.07.2018 г. са внесли гаранции за своето управление заедно с начислените лихви на обща стойност 34 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.

26. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2020 година, независимо от датата на тяхното документиране или плащане са отразени в настоящия консолидиран финансов отчет.

След края на отчетния период, завършващ на 31.12.2020 г. не са настъпили значими събития.

Дата: 16.03.2021 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/

Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Генчо Начев д.м.н./

