

УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за деветмесечието на 2020 година

М.ОКТОМВРИ 2020 Г.

Съдържание:

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	
СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	3
1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
2.ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	4
2.1.Изявление за съответствие	4
2.2.Промени в счетоводните политики и оповестявания	5
2.3. Сравнителни данни	6
3.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	6
3.1.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ	6
3.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	6
3.3.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	6
3.4.ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ	7
3.5.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ.....	7
3.6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ.....	8
3.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	8
3.7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	9
3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	9
3.9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	9
3.10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ.....	10
3.11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	11
3.11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ	11
3.11.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МЗ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА И ЗА ТЕКУЩА	11
ДЕЙНОСТ	11
3.12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	12
3.12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ.....	12
3.12.б ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА.....	12
3.13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	12
3.13.а Задълженията към персонала	12
3.13.б Задълженията към социалното осигуряване.....	12
3.14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	13
3.15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:	13
3.16.ПРОВИЗИИ.....	13
3.17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	13
3.18.ДРУГИ ПРИХОДИ.....	14
3.19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ.....	14
3.20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	15
3.21.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	16
3.22. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	16
3.23. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	16
3.24. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА	17
3.25. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ.....	17
3.26. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ.....	17
3.27. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	18
3.28. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	18

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
към 30.09.2020 г.

БУЛСТАТ: 831605845

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни)			I. Записан капитал	84 001	84 001
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи	(23 862)	(23 862)
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	15	28	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	735	735
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	16	29	3. Резерв съгласно		
II. Дълготрайни материални			4. Други резерви	2 327	2 327
1. Земи и сгради, в т.ч.:	13 797	14 069	Общо за група IV:	3 062	3 062
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(5 112)	(2 824)
- сгради	13 797	14 069	- неразпределена печалба	523	83
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5 545	6 576	- непокрита загуба	(5 635)	(2 907)
3. Съоръжения и други	1 280	1 258	Общо за група V:	(5 112)	(2 824)
4. Предоставени аванси и дълготрайни	24 598	20 603	VI. Текуща печалба (загуба)	(1 543)	(2 283)
Общо за група II:	45 220	42 506	Общо за раздел А	56 546	58 094
III. Дълготрайни финансови			Б. Провизии и сходни		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	281	281
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения	4	4
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	285	285
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	5	5	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	33	33	над 1 година		
Общо за раздел Б:	45 274	42 573	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
V. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	3 165	3 286	4. Задължения към	914	1 056
2. Незавършено производство			до 1 година	914	1 056
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		-
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	3 165	3 286	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и	1 632	1 684	над 1 година		

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	1 442	1 917
2. Вземания от предприятия от	4	4	до 1 година	1 388	1 863
над 1 година			над 1 година	54	54
3. Вземания, свързани			- към персонала, в т.ч.:	641	1 010
с асоциирани и смесени			до 1 година	641	1 010
предприятия, в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			- осигурителни	249	256
4. Други вземания, в т.ч.:	430	335	до 1 година	249	256
над 1 година	170	170	над 1 година		
Общо за група II:	2 066	2 023	- данъчни задължения, в	69	68
III. Инвестиции			т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от			до 1 година	69	68
група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- други кредитори, в т.ч.:	483	583
номинална стойност			до 1 година	429	529
3. Други инвестиции			над 1 година	54	54
Общо за група III:	-	-	9. Задължения по	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:	12 587	16 989	лизингови договори, в т.ч.:		
- в брой	42	3	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	12 517	16 953	над 1 година		
- в парични еквиваленти (ваучери)	28	33	10. Задължения по	-	-
Общо за група IV:	12 587	16 989	междувирмени заеми, в т.ч.:		
Общо за раздел В:	17 818	22 298	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	106	142	над 1 година		
			Г. Финансирания и	4 011	3 661
			приходи		
			за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания	4 011	3 661
			- приходи за бъдещи		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	63 198	65 013	СУМА НА ПАСИВА	63 198	65 013
			(А+Б+В+Г)		

Дата: 21.10.2020 г.

Съставител: /Емилана Стоянова /



Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н. /

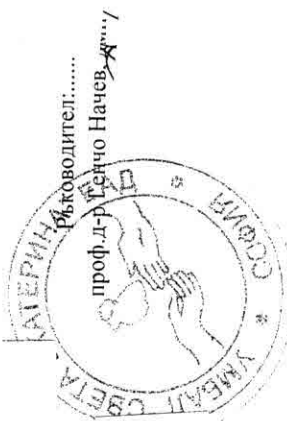
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 30.09.2020г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)				НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)			
	01.01 - 30.09.20	01.01 - 30.09.19	01.07 - 30.09.20	01.07 - 30.09.19		01.01 - 30.09.20	01.01 - 30.09.19	01.04 - 30.09.20	01.04 - 30.09.19
а	1	2	3	4	а	1	2	3	4
А. Разходи					Б. Приходи				
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство					1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	17 725	22 290	6 158	5 875
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	13 609	16 570	4 693	5 204	а) продукция				
а) суровини и материали	12 299	15 245	4 244	4 824	б) стоки				
б) външни услуги	1 310	1 325	449	380	в) услуги	17 725	22 290	6 158	5 875
3. Разходи за персонала, в т.ч.	6 827	7 341	2 271	2 317	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство				
а) разходи за възнаграждения	5 778	6 243	1 926	1 968	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 049	1 098	345	349	4. Други приходи, в т.ч.:	3 662	2 666	1 342	1 773
- осигуровки свързани с пенсии	658	687	216	212	- приходи от финансиране	3 499	2 477	1 220	1 755
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 098	2 205	689	703	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	21 387	24 956	7 500	7 648
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 098	2 205	689	703	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	25	26		
- разходи за амортизация	2 098	2 205	689	703	- приходи от участия в предприятия от група	25	26		
- разходи от обезценка					6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:				
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					- приходи от предприятия от група				
5. Други разходи, в т.ч.:	417	399	135	129	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	9	1	3
а) балансова стойност на продадени активи					а) приходи от лихви	4	9	1	3
б) други	417	399	135	129	б) положителни разлики от операции с финансови активи				
					в) положителни разлики от промяна на валутни курсове				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	22 951	26 515	7 788	8 353					

6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							Общо финансови приходи (5+6+7)	29	35	1	3
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	8	10	3	4							
а) лихви											
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи											
Общо финансови разходи (6+7)	8	10	3	4							
8. Печалба от обичайна дейност	0	-		-			8. Загуба от обичайната дейност	1 543			
9. Извънредни разходи							9. Извънредни приходи				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	22 959	26 525	7 791	8 357			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	21 416	24 991	7 501	7 651
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	0	0			10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	1 543			
11. Разходи за данъци от печалбата											
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък											
13. Печалба (10-11-12)	0	-	0	-			11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	1 543	1 534	290	706
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	22 959	26 525	7 791	8 357			ВСИЧКО (Общо приходи+11)	22 959	26 525	7 791	8 357

21.10.2020 г.

Съставител:.....
Емилиана Стоянова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД

за периода от 01.01.2020г. до 30.09.2020 г.

Наименование на потоците	Текуш период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18 253	10 719	7 534	25 266	15 680	9 586
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		7 438	(7 438)		7 894	(7 894)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	29	8	21	1		1
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	150	154	(4)		145	(145)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	18 432	18 319	113	25 267	23 719	1 548
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4 514	(4 514)		747	(747)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	24		24
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	4 514	(4 514)	24	747	(723)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	18 432	22 833	(4 401)	25 291	24 466	825
Д. Парични средства в началото на периода			16 988			25 823
Е. Парични средства в края на периода			12 587			26 648

Дата: 21.10.2020 г.

Съставител:
/Емилиана Стоянова /

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

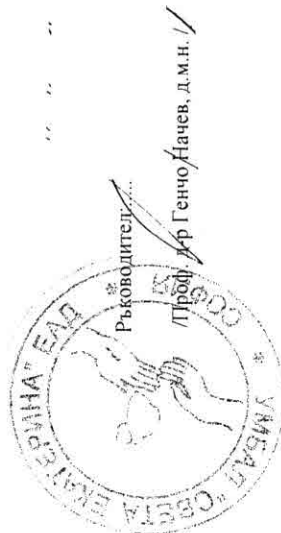


ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 30.09.2020 г.

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	83	(2 907)	(2 283)	58094
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	84001	-	(23 862)	735	-	-	2327	83	(2 907)	(2 283)	58094
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение											-
намаляние											-
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди										(1 543)	(1 543)
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви										2283	-
увеличение											-
намаляния											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	84001	-	(23 862)	735	-	-	2327	440	(445)	-	(5)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								523	(5 635)	(1 543)	56546
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	84001	-	(23 862)	735	-	-	2327	523	(5 635)	(1 543)	56546

Дата: 21.10.2020 г.

Съставител:
/Емилиана Стоянова/



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
към 30.09.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи						Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода		На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увелич-ение	Намал-ение	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич-ение	Намал-ение			
		1	2	3	4	5										6	7	
а																		
I. Нематериални активи																		
1.	Продукти от развойна дейност																	-
2.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5995					5995							5967	13		5980	5980
3.	Търговска репутация																	-
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1					1											-
	Обща сума I:	5996					5996							5967	13		5980	5980
II. Дълготрайни материални активи																		
1.	Земни и сгради, в т.ч.:	19927					19927							5858	272		6130	6130
-	земни																	-
-	сгради	19927					19927							5858	272		6130	6130
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	38722	509	85			39146							32132	1554	85	33601	33601
3.	Съоръжения и други	8110	295				8405							6866	259		7125	7125
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	20618	3980				24598											
	Обща сума II:	87377	4784	85			92076							44856	2085	85	46856	46856
III. Дългосрочни финансови активи																		
1.	Акции и дялове в предприятия от група	5					5											-
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	5					5											-
IV. Отсрочени данъци																		
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	93411	4784	85			98110							50823	2098	85	52836	52836
																		45274

Дата: 21.10.2020 г.

Съставител:
Емилиана СтояноваРъководител:
Проф. д-р Генчо Нанев, дмн

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е учредено със съдебно решение от 19.09.2000 г., фирмено дело №10910 като акционерно дружество с едноличен собственик на капитала – Министерство на здравеопазването.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е регистрирано по ЗДДС с ИН по ЗДДС BG831605845.

Адресът на управление и място на осъществяваната дейност на дружеството е: гр.София – 1431, бул."Пенчо Славейков"52 А.

Акционерният капитал към 01.01.2020 г. и към 30.09.2020 г. е в размер на 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева.

1.1.Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е Министерство на здравеопазването.

Дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) в състав към 30.09.2020 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.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор.

Към 30.09.2020 г. средносписъченият брой на персонала, изчислен на база отработени дни в дружеството е 369 бр. служители (Към 30.09.2019 г. – 377 бр.).

1.2.Предмет на дейност

Дружеството осъществява дейността си съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-66/30.12.2016 г., издадено от Министерство на здравеопазването.

Дружеството осъществява следните дейности:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ
2. Рехабилитация
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение

4. Вземане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб
5. Присаждане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб
6. Присаждане на тъкани: Други сърдечни и съдови тъкани
7. Диспансеризация
8. Клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство;
9. Учебна и научна дейност;
по следните медицински специалности:
 1. Кардиохирургия
 2. Кардиология
 3. Детска кардиология
 4. Съдова хирургия
 5. Хирургия
 6. Анестезиология и интензивно лечение
 7. Клинична лаборатория
 8. Микробиология
 9. Обща и клинична патология
 10. Образна диагностика
 11. Физикална и рехабилитационна медицина
 12. Гастроентерология
 13. Ангиология

2.ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1.Изявление за съответствие

Този междинен съкратен финансов отчет за период от девет месеца до 30 септември 2020 година е самостоятелен /индивидуален/ отчет на дружеството и е изготвен в съответствие със СС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно НСС и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (СС), така както са приети за прилагане в България и в съответствие със Закона за счетоводството.

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя междинен индивидуален финансов отчет на основание чл.14,ал.1 от ППЗПП и писмо от Принципала с рег. № 04-20-137/10.07.2020 г.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

Междинният индивидуален финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. 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 Дружеството. 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 Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, Дружеството 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 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.

Инвестицията в дъщерното дружество е представена по цена на придобиване.

Всички данни за 2020 г. и 2019 г. са представени в настоящия междинен индивидуален финансов отчет в български хиляди лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляди български лева (хил. лева), освен ако е упоменато друго.

2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 година.

С последните изменения в Закона за счетоводството, публикувани в ДВ бр.98/27.11.2018 г. се предоставя възможност и на предприятията, за които не беше предоставена такава в пар.11.т.2 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството, във връзка с разпоредбите на чл.34, ал.2 да преминат от база за изготвяне на финансовите отчети МСФО към Националните счетоводни стандарти. Във връзка с това дружеството е приело да прилага база за изготвяне на финансовите отчети Национални счетоводни стандарти, като е променило използваната база по Международни стандарти за финансово отчитане. Датата на преминаване от МСС към НСС е 01.01.2018 г. Датата на последния годишен отчет финансов отчет, съставен по МСФО е 31.12.2018 г.

Дружеството е изготвило встъпителен баланс към 01.01.2018 г., като е приложило изискванията на СС 42 "Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти". Във встъпителния баланс на дружеството са рекласифицирани всички позиции, които съгласно МСФО са били класифицирани в съответствие със изискванията им. Значимите рекласификации са оповестени в приложението.

При изготвяне на встъпителния баланс са признати разходи за бъдещи периоди.

Представените през предходната година актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в текущи разходи за персонала в съответствие със СС 19.

Представените в предходната година актюерски печалби и загуби в резерви във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в печалби/загуби от минали години.

Инвестициите във встъпителния баланс са оценени по цена на придобиване.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са признати във встъпителния баланс по стойност на възникване.

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

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 дружеството за 2019 година не са настъпили изменения във финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този съкратен междинен индивидуален финансов отчет съгласно изискванията на СС 34, както следва:

Сравнителен индивидуален счетоводен баланс към края на текущия период и към края на непосредствено предходната финансова година - 31.12.2019 г.

Сравнителен индивидуален отчет за приходите и разходите за текущия междинен отчетен период и с натрупване за текущата финансова година до настоящия момент, както и за съответния отчетен период на непосредствено предхождащата финансова година, и с натрупване за съответния отчетен период на непосредствено предхождащата финансова година

Сравнителен индивидуален отчет за паричния поток - с натрупване към края на съответния сравним междинен период на текущата и непосредствено предхождащата финансова година - 30.09.2019 г.

Сравнителен индивидуален отчет, отразяващ промените в собствения капитал - с натрупване за текущата финансова година до настоящия момент със сравнителен отчет за съответния сравним период от началото на годината до момента на непосредствено предходната финансова година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

В статия „Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане“ на обща стойност 24 598 хил. лева към 30.09.2020 г., са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение на УСБАЛССЗ“Св.Екатерина”ЕАД-	
Хирургичен блок Б	24 532 хил. лв.
Разходи за придобиване на	
- линейка.....	21 хил. лв.
-система видеонаблюдение – пасивна мрежа	2 хил. лв.
-операционна зала НКБ	1 хил. лв.
Аванси за придобиване на ДМА.....	42 хил.лв.
Обща сума	24 598 хил. лв.

3.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В статия “Предоставени аванси и ДНА в процес на изграждане ” са включени разходи за придобиване на дълготрайни нематериални активи на обща стойност 1 хил. лева към 30.09.2020 г., които са по обекти както следва:

Разходи за придобиване на	
-ПП Гама Мулти Лаб, Гама Код Мастер	1 хил. лв.

3.3. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

/хил.лв./

	30.09.2020 хил.лв.	30.09.2019 хил.лв.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	2 085	2 192
Нематериални дълготрайни активи	13	13
Всичко:	2 098	2 205

3.4.ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ

/хил.лв./

	30.09.2020 хил.лв.	31.12.2019 хил.лв.
Дъщерно дружество МЦ "Света Екатерина" ЕООД	5	5
ДЗЗД „Университетски болници 9“	16	16
минус: Обезценка на дялова вноска в ДЗЗД „Университетски болници 9“	(16)	(16)
Всичко:	5	5

Към дружеството е създадено дъщерно предприятие, в което болницата притежава 100 % от капитала. Участието в дъщерното предприятие се отчита по метода на цена на придобиване.

През деветмесечието на 2020 г. дружеството е получило дивиденди от инвестициите в дъщерното предприятие в размер на 25 хил.лв.

3.5.ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ

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

	Временна разлика към 30.09.2020г. хил.лв.	Данък към 30.09.2020г. хил.лв.	Временна разлика към 31.12.2019г. хил.лв.	Данък към 31.12.2019г. хил.лв.
Нетекущи материални и нематериални активи	(925)	(93)	(925)	(93)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(925)	(93)	(925)	(93)
Вземания - обезценени	312	31	312	31
Компенсирuеми отпуски	272	27	272	27
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	56	6	56	6
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	524	53	524	53
Задължения за начислени, но неизплатени към 30/31 число на съответния период доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	82	8	82	8
Задължения за осигурителни вноски	4	0	4	0

за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 30/31 число на съответния период				
Провизии	4	0	4	0
Общо активи по отсрочени данъци:	1 254	126	1 254	126
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	329	33	329	33

3.6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Медицински изделия (консумативи)	1 408	852
Медицински изделия, заплащани директно на доставчици от НЗОК	523	844
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	642	1 020
Лекарствени продукти	349	378
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	167	125
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	26	31
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	49	34
Резервни части за транспортни средства	1	2
ОБЩО:	3 165	3 286

Всички налични материали са представени в баланса по цена на придобиване.

3.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания от клиенти и аванс към доставчици, без тези от свързани предприятия	1 935	1 995
(Обезценка на вземания от клиенти)	(305)	(304)
Съдебни и присъдени вземания	191	180
Други вземания	1 211	1 118
(Обезценка на други вземания)	(970)	(970)
Всичко:	2 062	2 019

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 1 736 хил. лв. и представлява отчетена, вкл и тази дейност за работа при неблагоприятни условия във връзка с обявената епидемиологична обстановка в страната, която не е изплатена към 30.09.2020 г. съгласно договори със СЗОК. В това число към 30.09.2020 г. не е заплатена от СЗОК надлимитната дейност, извършена от болницата 2015 г. и 2016 г. на стойност 302 хил.лв., която е предмет на съдебен спор. и 1 433 хил. лв. за дейност, извършена през 2020 г.

В съдебни и присъдени вземания са включени 132 хил. лв. присъдени вземания и 60 хил. лв. вземания по съдебни спорове.

В други вземания е включено вземане от СЗОК на стойност 212 хил. лв, отчетени в съответствие с възприетата счетоводна политика на болницата относно признати приходи до размера на отчетените разходи за пациенти, приети през месец септември 2020 г. и изписани през м. октомври 2020 г., също така обезценено вземане от КТБ на стойност 964 хил. лв. и обезценено вземане от застраховател- 6 хил. лв.

3.7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.09.2020 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.
МЦ „Света Екатерина“ ЕООД	4	4
Всичко:	4	4

Към 30.09.2020 г. вземанията от дъщерното дружество са 4 хил. лв. за материали и медицински консумативи.

3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.09.2020 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.
Разплащателни сметки	12 517	16 953
Парични средства в каса	42	3
Парични еквиваленти	28	33
Всичко:	12 587	16 989

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 12 512 хил. лв. (31.12.2019 г.- 16 914 хил. лв.)
- във валута – 75 хил. лв. (31.12.2019 г.- 75 хил. лв.)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

3.9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	30.09.2020 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти	66	98
Разходи за застраховки на медицински персонал	29	28
Разходи за застраховки автомобили	5	3
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	1	2
Разходи за сертификат за енергийна ефективност	3	5
Разходи за абонамент преса	1	2
Разходи за лабораторен контрол	1	2

Разходи за съоръжи и друга техника	0	2
ОБЩО:	106	142

3.10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	30.09.2020 ХИЛ. ЛВ	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ
Основен регистриран капитал	84 001	84 001
Резерви	(20 800)	(20 800)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(5 112)	(2 824)
Текуща печалба/ (загуба)	(1 543)	(2 283)
Всичко:	56 546	58 094

Към 30.09.2020 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.

Резервите на дружеството в размер на (20 800) хил. лв. са формирани като разлика от: Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил. лв., представляващ превишението на регистрирания от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 062 хил. лв. и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 062 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв. и законови резерви - 735 хил. лв. Отрицателните капиталови рзерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“.

Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на дружеството, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взима данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 % стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта към 31.12.2017 г. са 5 836 179, 25 лв. За изграждане на обекта през 2003-2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв.Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил.лв. по специфичен ред (чл.92, ал. 1 от ППЗДС) При тази ситуация няма търговска сделка, която да генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата-вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноска, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на дружеството. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-3/17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013 г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта за метода на оценка. Към датата на изготвяне на този отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал. Натрупаните печалби /загуби съдържат: .

30.09.2020 г.

31.12.2019 г.

Неразпределена печалба /

(Непокрита загуба на дружеството)

за 2014 г.	(1 796)	(1 796) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството		
за 2015 г.	(1 232)	(1 232) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството		
за 2019 г.	(2 287)	0 хил.лв.
Неразпределена печалба / (загуба)	120	121 хил.лв.
Резерви от последващи оценки на активи	83	83 хил.лв.
(Непокрита загуба)	(5 112) хил. лв.	(2 824) хил. лв.

Печалба/загуба от периода	30.09.2020 г.	31.12.2019г.
Печалба/загуба от обичайна дейност	(1 543) хил. лв.	(2 279) хил. лв.
Разходи за данъци		(4) хил. лв.
Нетна печалба за разпределение	(1 543) хил. лв.	(2 283) хил. лв.

3.11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ**3.11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ**

	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	281	281
Всичко:	281	281

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи обезщетения при пенсиониране в размер на 281 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка към 31.12.2019 г.

3.11.2.ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МЗ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА И ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани от МЗ	2 585	2 648
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани по Европейски проект	94	117
Балансова стойност на дарени активи от трети лица	51	51
Стойност на медицинските изделия, заплащани от НЗОК директно на доставчиците	851	844
Получени дарения във връзка с пандемията COVID 19	392	0
Получени безвъзмездно активи за финансиране на текуща дейност	38	0
Финансиране от МУ по договор за изследователска	0	1

дейност		
	Всичко:	4 011
		3 661

3.12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Задължения към доставчици	914	1 056
Всичко:	914	1 056

Задълженията към доставчици в размер на 914 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 30.09.2020 г. болницата няма просрочени задължения.

3.12.6 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА.

Към 30.09.2020 г. дружеството няма задължения към Принципала и дъщерното си дружество.

3.13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.13.а Задълженията към персонала_включват :

№ по ред		30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	410	461
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	140	242
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	67	272
4	Удръжки на персонал	17	19
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	2	7
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	5	9
	Всичко:	641	1 010

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.09.2020 г., възнаграждения на членовете на СД за м.09.2020 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие.

3.13.б Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	192	199
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	56	56
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	Всичко:	249	256

3.14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Данък върху доходите на физическите лица	58	60
Данък недвижими имоти	7	
Задължения за ДДС	3	3
Еднократни данъци върху разходите	1	5
Всичко:	69	68

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

3.15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Задължения по разчети за внесени гаранции	360	504
Други задължения	123	79
Всичко:	483	583

3.16.ПРОВИЗИИ

	30.09.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Задължения / провизии	4	4
Всичко:	4	4

3.17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	Към 30.09.2020 хил. лв.	Към 30.09.2019 хил. лв.
3.17.1.Приходи от предоставени услуги		
-Приходи от СЗОК	13 249	19 923

-Приходи от СЗОК за работа при неблагоприятни условия	2 240	0
-Приходи от платени медицински услуги	2 203	2 314
-Приходи от потребителски такси	21	39
-Приходи от клинични проучвания	2	3
-Приходи от обучение на специализанти	10	11
Всичко:	17 725	22 290
3.17.2. Приходи от финансиране		
-Приходи от СЗОК за изделия, заплащани директно на доставчиците	3 273	2 110
-Финансиране по Европейски проект	21	21
-Финансиране от МЗ	82	245
-Други, вкл. дарения от трети лица	123	101
Всичко:	3 499	2 477
ОБЩО:	21 224	24 767

3.18. ДРУГИ ПРИХОДИ

	Към 30.09.2020 хил. лв	Към 30.09.2019 хил. лв.
Приходи от наеми на активи	24	33
Приходи от наеми на активи, отдадени на свързани лица – МЦ “Света Екатерина” ЕООД	18	18
Приходи от престой на придружител и подобрени битови условия	5	8
Приходи от обратно проявление на обезценени вземания	0	125
Приходи от продажба на СД с медицински изследвания и други	20	5
Други приходи	96	0
Всичко:	163	189

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на дъщерното дружество, на помещение “Кетъринг” и на учебни зали. Общият размер на получените приходи от наеми е в размер на 42 хил. лв.

3.19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.09.2020 хил. лв.	Към 30.09.2019 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	9 271	11 522
2	Разходи за лекарствени продукти	1 879	2 358
3	Разходи за хигиенни материали	129	173
4	Разходи за ел.енергия	270	305

5	Разходи за храна за пациенти	125	175
6	Разходи за работно облекло	42	30
7	Разходи за кръв и кръвни продукти	66	94
8	Разходи за топлоенергия	60	79
9	Разходи за канцеларски и стопански материали	32	96
10	Разходи за горива и смазочни материали	85	96
11	Разходи за вода	35	38
12	Разходи за постелен инвентар	6	41
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	52	10
14	Разходи за други материали	247	228
	Всичко:	12 299	15 245

3.20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.09.2020 хил. лв.	Към 30.09.2019 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника, право на ползване на софтуер	509	431
2	Префактурирани разходи от други здравни заведения	102	130
3	Разходи за медицински услуги	96	143
4	Разходи за текущ ремонт на други активи	111	140
5	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	100	136
6	Разходи за охрана	141	124
7	Разходи за наеми	71	44
8	Разходи за консултантски услуги	6	3
9	Разходи за текущ ремонт на автомобили	19	26
10	Разходи за трудово-медицинско обслужване	2	6
11	Разходи за застраховки на автомобили	17	14
12	Разходи за правни услуги		7
13	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	16	18
14	Разходи за почистване	10	
15	Разходи за рекламни дейности	7	8
16	Разходи за застраховки – други	56	44
17	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи	3	5
18	Разходи за обучения и участия в семинари	8	9
19	Разходи за външен лабораторен контрол	1	2
20	Разходи за текущ ремонт на сгради	2	0
21	Разходи за дозиметричен контрол	2	3
22	Други услуги	31	32
	Всичко:	1 310	1 325

3.21. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.09.2020 хил. лв.	Към 30.09.2019 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	5 753	6 215
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 049	1 098
3	Разходи за обезщетения по КТ	25	28
	Всичко:	6 827	7 341

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

3.22. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.09.2020 хил. лв.	Към 30.09.2019 хил. лв.
1	Социални разходи	249	265
2	Данък недвижими имоти и такса смет	145	117
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	4	7
4	Предпазни очила по Наредба 7/2005 г.	0	03
5	Пътен данък	1	1
6	Такси АЯР	1	1
7	Данък върху социалните разходи	1	1
8	Разходи за винетки	1	1
9	Други разходи	15	3
	Всичко:	417	399

3.23. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	Към 30.09.2020 хил. лв.	Към 30.09.2019 хил. лв.
1	Приходи от дивиденди от свързани предприятия	25	26
2	Приходи от лихви по разплащателни сметки	4	9
	Всичко:	29	35
№ по ред	Финансови разходи	Към 30.09.2020 хил. лв.	Към 30.09.2019 хил. лв.
1	Разходи за банкови такси	(8)	(10)
	Всичко:	(8)	(10)

3.24. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Съгласно действащото законодателство дружеството подлежи на облагане с корпоративен данък и подава годишна данъчна декларация. Дружеството има право на пренасяне на данъчна загуба.

Резултатът на дружеството към 30.09.2020 г. е загуба от оперативната дейност в размер на 1 543 хил. лв.

3.25. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През деветмесечието дружеството е осъществявало *сделки със следните свързани лица*:

Дружество	Вид на свързаността
МЦ "Света Екатерина" ЕООД	Дъщерно дружество на УМБАЛ „Св.Екатерина“ ЕАД
Министерство на здравеопазването	Принципал на УМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД

През отчетния период дружеството е извършвало сделки: отдаване под наем на помещения и апаратура на МЦ "Света Екатерина" ЕООД съгласно договор № АО-11-4/03.12.2018 г.

През деветмесечието на 2020 г. приходите от наем от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД са на обща стойност 18 хил. лв. без ДДС. През деветмесечието на 2020 г. са получени от болницата 4 хил. лв. за 2019 г. за префактурирани материали и медицински консумативи и 14 хил. лв. с ДДС за наем за 2020 г. Вземането на болницата от медицинския център към 30.09.2020 г. за префактурирани материали и медицински консуматив е на стойност 4 хил. лв.

Финансовите взаимоотношения с Принципала – Министерство на здравеопазването през 2020 г. са уредени със следните нормативни актове и договори:

- През деветмесечието на 2020 г. е сключен договор № РД-12-173/31.01.2020 г. с МЗ за извършване на дейности по трансплантации, срещу което Министерство на здравеопазването възстановява направените разходи при условията и реда на Наредба № 29 от 2007 г. за възстановяване на разходите и относителния дял на средствата на труд за дейности по трансплантация, финансирани от Министерство на здравеопазването. Отчетената и заплатена дейност е на стойност 19 хил. лв.

- През деветмесечието на 2020 г. не са предоставяни държавни доставки на лекарствени продукти и медицински консумативи.

- Признатият приход през деветмесечито на 2020 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 63 хил. лв.

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

3.26. 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/

	Към 30.09.2020 хил. лв.	Към 30.09.2019 хил. лв.
Заплати и други краткосрочни доходи	105	84
Непарични доходи – социални разходи	1	2
Общо:	106	86

Членовете на Съвета на директорите, съгласно договор за възлагане на управлението № РД-16-323/31.07.2018 г., са внесли гаранции за своето управление на обща стойност 34 хил. лв.

3.27. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

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

3.28. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

След края на отчетния период, завършващ на 30.09.2020 г. не са настъпили значими събития, които да налагат корекции в изготвения отчет.

Дата:

21.10.2020 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/

Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./

