

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. Плевен**

Индивидуален годишен финансов отчет

към 31 декември 2022 г.

Одобрен от Съвета на директорите на
Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ ” ЕАД,
Плевен
на 19.04.2023 г.



ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2022 г.

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|-------------------|------------------|---|-------------------|------------------|
| Раздели, групи, статии | Сума (в хил. лв.) | | Раздели, групи, статии | Сума (в хил. лв.) | |
| | текуща година | предходна година | | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| Б. Нетекущи (дълготрайни) активи | | | А. Собствен капитал | | |
| I. Нематериални активи | | | I. Записан капитал | 30434 | 30434 |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 979 | 1120 | III. Резерв от последващи оценки | 463 | 478 |
| Общо за група I: | 979 | 1120 | IV. Резерви | | |
| II. Дълготрайни материални активи | | | Законови резерви | 1290 | 1290 |
| Земи и сгради, в т.ч.: | 5893 | 6363 | Други резерви | 903 | 903 |
| - Земи | 442 | 442 | Общо за група IV: | 2193 | 2193 |
| - Сгради | 5451 | 5921 | V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.: | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 11409 | 13022 | -неразпределена печалба | 50 | 33 |
| Съоръжения и други | 478 | 474 | -непокрита загуба | (9732) | (3703) |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 2433 | 2263 | Общо за група V: | (9682) | (3670) |
| Общо за група II: | 20213 | 22122 | VI. Текуща печалба (загуба) | (4168) | (6029) |
| III. Дългосрочни финансови активи | | | Общо за раздел А: | 19240 | 23406 |
| Акции и дялове в предприятия от група | 49 | 49 | Б. Провизии и сходни задължения | | |
| Общо за група III: | 49 | 49 | Провизии за пенсии и други подобни задължения | 1973 | 1639 |
| IV. Отсрочени данъци | 885 | 769 | Общо за раздел Б: | 1973 | 1639 |
| Общо за раздел Б: | 22126 | 24060 | В. Задължения | | |
| В. Текущи (краткотрайни) активи | | | Получени аванси, в т.ч.: | 1145 | 41 |
| I. Материални запаси | | | до 1 година | 1122 | 30 |
| Суровини и материали | 3335 | 3262 | над 1 година | 23 | 11 |
| Общо за група I: | 3335 | 3262 | Задължения към доставчици, в т. ч.: | 8204 | 7881 |
| II. Вземания | | | до 1 година | 8204 | 7881 |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: | 10776 | 11361 | Задължения към предприятия от група, в т. ч.: | 7 | 9 |
| над 1 година | 38 | 368 | до 1 година | 7 | 2 |
| Вземания от предприятия от група, в т. ч.: | 8 | 15 | над 1 година | | 7 |
| над 1 година | | 4 | Други задължения, в т. ч.: | 12006 | 10764 |
| Други вземания, в т. ч.: | 324 | 290 | до 1 година | 11590 | 10614 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| над 1 година | 43 | 61 |
| Общо за група II: | 11108 | 11666 |
| IV. Парични средства, в т. ч.: | 8850 | 7957 |
| - в брой | 1 | |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 8849 | 7957 |
| Общо за група IV: | 8850 | 7957 |
| Общо за раздел В: | 23293 | 22885 |
| Г. Разходи за бъдещи периоди | 33 | 43 |
| СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г) | 45452 | 46988 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| над 1 година | 416 | 150 |
| - към персонала, в т. ч.: | 7692 | 7228 |
| до 1 година | 7692 | 7174 |
| над 1 година | | 54 |
| - осигурителни задължения, в т. ч.: | 1610 | 1665 |
| до 1 година | 1610 | 1665 |
| - данъчни задължения, в т. ч.: | 273 | 330 |
| до 1 година | 273 | 330 |
| Общо за раздел В, в т. ч.: | 21362 | 18695 |
| до 1 година | 20923 | 18527 |
| над 1 година | 439 | 168 |
| Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.: | 2877 | 3248 |
| - финансирания | 2877 | 3248 |
| СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г) | 45452 | 46988 |

Индивидуалният счетоводен баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет

Дата на съставяне:
13.04.2023 г.

Съставител:
Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор:
Доц. Д-р Цветан Луканов, д.м.

Заверил съгласно одиторски доклад:
Дата:

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН
Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

| Наименование на разходите | Сума (в хил. лв.) | |
|---|-------------------|------------------|
| | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 |
| А. Разходи | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.: | 55440 | 57371 |
| а) суровини и материали | 51134 | 53128 |
| б) външни услуги | 4306 | 4243 |
| 2. Разходи за персонала, в т. ч.: | 47041 | 49656 |
| а) разходи за възнаграждения | 40091 | 42236 |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 6950 | 7420 |
| аа) осигуровки свързани с пенсии | 2759 | 3059 |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 3233 | 3252 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | 3233 | 3252 |
| аа) разходи за амортизация | 3233 | 3252 |
| 4. Други разходи | 528 | 467 |
| Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4) | 106242 | 110746 |
| 5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.: | 2 | 1 |
| а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 2 | 1 |
| 6. Разходи за лихви и други финансови разходи | 68 | 40 |
| Общо финансови разходи (5 + 6) | 70 | 41 |
| Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6) | 106312 | 110787 |
| 7. Разходи за данъци от печалбата | (114) | (69) |
| Всичко (Общо разходи + 7) | 106198 | 110718 |

| Наименование на приходите | Сума (в хил. лв.) | |
|--|-------------------|------------------|
| | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 |
| Б. Приходи | | |
| 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | 93150 | 91298 |
| а) услуги | 93150 | 91298 |
| 2. Други приходи, в т. ч.: | 8845 | 13077 |
| а) приходи от финансираня | 7541 | 7656 |
| Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2) | 101995 | 104375 |
| 3. Финансови приходи, в т.ч.: | 35 | 314 |
| а) приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | 3 | |
| аа) приходи от участия в предприятия от група | 3 | |
| б) други лихви и финансови приходи, в т. ч.: | 32 | 314 |
| бб) положителни разлики от промяна на валутни курсове | 2 | 2 |
| Общо финансови приходи (3) | 35 | 314 |
| 4. Загуба от обичайна дейност | 4282 | 6098 |
| Общо приходи (1 + 2 + 3) | 102030 | 104689 |
| 5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | 4282 | 6098 |
| 6. Загуба (5 + ред 7 от раздел А) | 4168 | 6029 |
| Всичко (Общо приходи + 6) | 106198 | 110718 |

Индивидуалният отчет за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет

Дата на съставяне:
13.04.2023 г.

Съставител :
Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор:
Доц. Д-р Цветан Луканов, д.м.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата:

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД зр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

(хил. лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ | Основен капитал | резерв от последващи оценки | Резерви | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|--|-----------------|-----------------------------|----------|-------|------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | законови | други | неразпределена печалба | непокрита загуба | | |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 30434 | 478 | 1290 | 903 | 33 | (3703) | (6029) | 23406 |
| 2. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | (4168) | (4168) |
| 3. Покриване на загуба | | | | | | (6029) | 6029 | |
| 4. Други изменения | | (15) | | | 17 | | | 2 |
| 5. Салдо към края на отчетния период | 30434 | 463 | 1290 | 903 | 50 | (9732) | (4168) | 19240 |

Индивидуалният отчет за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет

Дата на съставяне:
13.04.2023 г.Съставител :
Ралица Петкова-ТабловаИзпълнителен директор:
Доц. Д-р Цветан Луканов, д м.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата:

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН**Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.**

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.

(хил. лв.)

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|--|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
| | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| А Парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 95967 | 53135 | 42832 | 92277 | 52596 | 39681 |
| 2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 69 | 46296 | (46227) | 88 | 47983 | (47895) |
| 3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | 33 | 21 | 12 | | 10 | (10) |
| 4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 2 | 2 | | 2 | 1 | 1 |
| 5. Други парични потоци от основна дейност | 6047 | 585 | 5462 | 7678 | 631 | 7047 |
| Всичко парични потоци от основна дейност (А) | 102118 | 100039 | 2079 | 100045 | 101221 | (1176) |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 1186 | (1186) | | 3452 | (3452) |
| Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б) | | 1186 | (1186) | | 3452 | (3452) |
| В.. Изменение на паричните средства през периода (А+Б) | 102118 | 101225 | 893 | 100045 | 104673 | (4628) |
| Г. Парични средства в началото на периода | х | х | 7957 | х | х | 12585 |
| Д. Парични средства в края на периода | х | х | 8850 | х | х | 7957 |

Индивидуалния отчет за паричните потоци по прекия метод следва следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от индивидуалния годишен финансов отчет

Дата на съставяне:
13.04.2023 г.

Съставител :
Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор:
Доц. Д-р Цветан Луканов, д.м.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата:

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД зр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД,
ПЛЕВЕН
към 31.12.2022 г.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН
Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

1. Правен статут и предмет на дейност

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД, Плевен е регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело № 1453 / 2000 г , том 7, стр.168 под № 360. На 17.05.2008 г. Дружеството е пререгистрирано и вписано в Търговския регистър под единен идентификационен код 114532352.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на Дружеството е гр. Плевен, ул. “Георги Кочев” № 8А.

От 01.01.2010 г. Дружеството е регистрирано към ТД “Големи данъкоплатци и осигурители” на НАП гр. София.

Предметът на дейност на Дружеството е:

Осъществяване на болнична помощ и диспансерна дейност.

Акционерен капитал: 30434440 лева.

Разпределен е в 3043444 (Три милиона четиридесет и три хиляди четиристотин четиридесет и четири) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Дружеството е 100 % държавна собственост. Принципал е Министерство на здравеопазването.

Дружеството не се ограничава със срок.

Съвет на директорите

Към датата на финансовия отчет – 31.12.2022 г. Дружеството се управлява от:

Съвет на директорите в състав:

Д-р Венцислав Цветанов Грозев – Председател на съвета на директорите

Д-р Калин Николов Поповски – Заместник председател

Доц. д-р Цветан Христофоров Луканов, д.м. – Изпълнителен директор

Изпълнителен директор на Дружеството е **Доц. д-р Цветан Христофоров Луканов, д. м.**

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД притежава 100 % от дяловете в следните търговски Дружества:

| Наименование на Дружеството | Предмет на дейност |
|---|--|
| “Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД | Оказване на доболнична медицинска помощ |
| “Медеон - Плевен 2009” ЕООД | Трудова медицина |

Независимият финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет е извършен от Д.Е.С. Сийка Михайлова Данкова - регистриран одитор, с диплома № 0220. През 2022 г. одиторът не е предоставял данъчни и други консултации.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

2. Значими счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство консолидираният финансов отчет ще бъдат изготвени до 30 април 2023 година. Този индивидуален финансов отчет ще представлява неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Функционална валута и валута на представяне

Индивидуалният годишен финансов отчет е представен в български лева, функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди (1000 лв.), включително сравнителната информация за 2021 г., освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В случаите, в които се налагат и има необходими корекции по отношение на представянето или класифицирането на елементи на финансовия отчет, съответните сравнителни данни също ще се рекласифицират с оглед осигуряването на сравнимост и съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Действащо предприятие

Индивидуалният годишен финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на базата наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че то има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и да продължава да прилага принципа на действащо предприятие при изготвянето на индивидуалния годишен финансов отчет. Преценката покрива период от дванадесет месеца след датата, към която е съставен настоящият финансов отчет и е базирана на плановете на ръководството за бъдещи действия по управление на рисковете и дейността. Тази преценка обхваща следните събития и условия:

Финансови:

- Към датата на индивидуалния годишен финансов отчет текущите активи превишават текущите пасиви с 2289 хил. лв.;
- Дружеството не ползва парични заеми;
- Няма просрочени задължения към доставчици

Оперативни:

- Дружеството е водеща Университетска болница в Северозападна България, ръководството няма намерение и не са му известни обстоятелства, налагащи ограничаване на дейността;
- Няма недостиг на апаратура, материали и специалисти, които да са от решаващо значение за нормалното продължаване на дейността.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

Други:

- Дружеството отчита намаление на чистата стойност на капитала под стойността на регистрирания капитал със 11194 хил. лв. Това обстоятелство се дължи на факта, че значително са завишени разходите свързани с лечението на ковид болни пациенти, като престоя в болницата на голяма част от тях е доста продължителен. Ръководството смята, че в това отношение дружеството е недофинансирано. Друга причина е значителното редуциране на приходите от Здравната каса и спазвайки епидемичните мерки неколкочкратното спиране на дейността на болничното заведение в частта на приема на пациенти и плановите операции. По този начин бяха намалени приходите на Дружеството. Независимо от това, Дружеството има достатъчно финансови възможности да преодолее затрудненията и да продължи нормално своята дейност като действащо предприятие;
- Дружеството има заведени съдебни дела, описани подробно в т.14 Вземания;
- Дружеството има застрахователно покритие на съществените рискове;
- Не се очакват промени, които имат негативен ефект върху Дружеството.
Продължават усилията ръководството в посока на:
 - Привличане на квалифициран персонал, а от там и за по-високо качество на предлаганите медицински услуги, както и въвеждането на нови дейности;
 - Стабилизиране доходите на персонала;
 - Увеличаване броя на активните клинични проучвания;
 - Подобряване на материалната база и медицинско оборудване;
 - Нови източници на финансиране.

2. 2. Прилагани счетоводни политики

Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Прилага се препоръчителният подход при корекции на грешки и промени на прилаганата счетоводна политика.

2. 3. Основни принципи при осъществяването на отчетността

Счетоводството се осъществява и годишния индивидуален финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- действащо предприятие
- последователност на представянето и сравнителна информация
- предпазливост
- начисляване – ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- същественост - представят се поотделно всяка съществена група статии с подобен характер
- компенсиране – не се извършва компенсиране между активи и пасиви или приходи и разходи
- предимство на съдържанието пред формата
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

2. 4. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Категории финансови инструменти, чувствителни на финансови рискове:

- Финансови активи: Търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти
- Финансови пасиви: Търговски и други задължения

2. 4. 1. Валутно-курсен риск

Основните сделки на Дружеството, от които произтичат вземанията и задълженията, са деноминирани в български лева, поради което валутният риск във връзка с подобни салда е минимизиран.

Валутният риск произтича от парични наличности и вземания в щатски долари, които са изключително несъществени.

2. 4. 2. Лихвен риск

Този риск се отнася до евентуално неблагоприятно влияние на промените на пазарните лихви върху печалбата и капитализацията на Дружеството. Дружеството не използва кредитен ресурс, поради което не е изложено на лихвен риск по отношение на пасивите. Лихвоносните активи на Дружеството (парични средства по разплащателни сметки) са краткосрочни и с фиксиран лихвен процент, което минимизира пазарния ценови риск от промяна в лихвените равнища.

2. 4. 3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби и парични депозити. Основните клиенти на Дружеството по осъществяваната дейност са РЗОК и МЗ. За минимизиране на риска ръководството редовно следи за спазването на ежегодно договорените условия.

2. 4. 4. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, Дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне падежиращи плащания към свои кредитори или доставчици.

Ръководството управлява ликвидния риск по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения, като текущо наблюдава падежите на плащанията и контролира паричните потоци.

2. 5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения индивидуален годишен финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Очакванията и основните допускания преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

2.6. Индивидуалният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

2.7. Настоящият финансов отчет представлява индивидуален годишен финансов отчет, изготвянето на който се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство. Дружеството притежава две дъщерни Дружества, които в настоящия индивидуален годишен финансов отчет са представени по цена по придобиване. На основание НСС 27 следва да съставят и консолидирани финансови отчети.

Индивидуалният финансов отчет на Дружеството се изготвя и одитира заедно с консолидирания отчет на Групата (включваща Дружеството и дъщерните му Дружества).

2.8. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на индивидуалния годишен отчет. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

Заключителният курс на българския лев към чуждестранните валути за периодите, за които са съставени настоящите отчети е както следва:

| Валута | Към 31.12.2022 г. | Към 31.12.2021 г. |
|--------|-------------------|-------------------|
| EURO | 1.95583 | 1.95583 |
| USD | 1.83371 | 1.72685 |

2.9. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия в индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на индивидуалния годишен финансов отчет или такива, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки от предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от индивидуалния годишен финансов отчет. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация в индивидуалния годишен финансов отчет). Корекцията се отразява в първия индивидуален годишен финансов отчет одобрени за издаване след откриването им.

3. Дефиниция и оценка на елементите на индивидуалния Счетоводен баланс и индивидуалния Отчет за приходите и разходите

3.1. Дълготрайни материални активи

Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизация и загуба от обезценка. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и преки разходи.

Формираният резерв от последващи оценки се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан.

Част от значимите активи в състава на дълготрайните материални активи са оценени по тяхната справедлива цена.

Когато в дълготрайните активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи, наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имотите и оборудването, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислената амортизация и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Разходи, възникнали, за да се подмени главен компонент на актив дълготрайните материални активи, който се отчита отделно, включително и разходи за инспекция и основен ремонт се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива.

Всички останали разходи се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на сградите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята и временно извадените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца, следващ месеца, в който са придобити или въведени в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

| Дълготрайни материални активи | Полезен живот по години | |
|--|-------------------------|---------|
| | 2022 г. | 2021 г. |
| Земя | - | - |
| Сгради | 25 | 25 |
| Машини, оборудване и медицинска апаратура | 10 | 10 |
| Транспортни средства | 10 | 10 |
| Стопански инвентар | 10 | 10 |
| Компютърна техника | 5 | 5 |
| Други | 6-7 | 6-7 |

Амортизация за данъчни цели

Ако счетоводните амортизационни норми са по-ниски или равни на максималните размери определени в чл. 55, ал. 2 на ЗКПО, амортизацията на дълготрайните активи за данъчни цели се начисляват, като се използват счетоводните амортизационни норми. Когато счетоводните амортизационни норми са по-високи от максималните размери определени в чл. 55, ал. 2 на ЗКПО, за данъчни цели се използват размерите определени в цитирания член на закона.

Остатъчна стойност

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба, тъй като тя е незначителна.

3.2. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизация и загуби от обезценка. Разходите за вътрешно генерирани репутация и търговски марки се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите като разход в момента на тяхното възникване. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца, следващ месеца, в който са придобити или въведени в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- права на ползване според срока на конкретното право на ползване
- софтуер 5 години

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни Дружества се представят по цена на придобиване, не се търгуват на фондови борси, поради което справедливата им стойност не би могла да се измери достатъчно достоверно. При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни Дружества се прилага датата на сключване на сделката. Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица, а печалбата/загубата им от продажбата им се представя като други приходи.

Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. В индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

Към 31 декември 2021 г. Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Георги Странски” ЕАД има 100 % участие в капитала в следните дъщерни Дружества:

“Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД – 37 652 дяла по 10 лв.

“Медeon-Плевен 2009” ЕООД - 100 дяла по 50 лв.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени срокове за уреждане и не са котируеми на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания се отчитат по тяхната историческа стойност, намалена със загуби от обезценка.

3.4. Материални запаси

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД зр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

Материалните запаси се посочват по по-ниската от цена на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се отписват по метода на конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, проекти или клиенти. В останалите случаи се прилага средно-претеглена стойност.

Дружеството счита, че към 31.12.2022 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

3. 5. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици в индивидуалния Отчет за паричните потоци са представени брутно с включен ДДС.

3. 6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет, за да се прецени дали не 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 (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава като разход в индивидуалния Отчет за приходите и разходите. В случай на възстановяване на загуба от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обект генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-голяма от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива се дисконтира. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка на вземане се възстановява, когато последващото увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в

преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размера на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай, че не е била признавана загубата от обезценка.

3.7. Акционерен капитал

Дружеството е регистрирано като акционерно търговско Дружество с определен размер на акционерния капитал, формиран от парични и непарични вноски. Регистринаният капитал е разпределен на поименни акции с право на глас с номинлна стойност 10 лева и съответства на регистрацията в Търговския регистър.

3.8. Други видове капитал

Допълнителен капитал (допълнителни резерви) – образуван е от сума, представляваща стойността на дълготрайните активи придобити от м. юли 2000 г. до датата на регистрацията на търговското дружество, която не участва в регистрирания акционерен капитал.

Законови резерви – образувани са от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България.

Преоценъчен резерв – образуван е от извършваните през предходни години преоценки, намален с данъчния ефект от временните разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

3.9. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на ръководството на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;

- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството се придържа към общоприетите норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2022 г. стратегията на Дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2022 г. и 2021 г. е както следва:

| Показатели | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Общ дълг | 8005 | 10755 |
| Пари и парични еквиваленти (не се включва неусвоеното целево финансиране) | 7403 | 7287 |
| Нетен дълг | 602 | 3468 |
| Общо собствен капитал | 30434 | 30434 |
| Нетен дълг към капитал | 0.020 | 0.114 |

Изменението в съотношението дълг към капитал е с -0.094 пункта

3.10. Лихвени заеми и търговски кредити

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД зр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

За текущата си дейност Дружеството не използва банкови кредити. Има договорености за отсрочено плащане към доставчици.

3. 11. Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

равителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД, гр. Плевен, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222, ал. 3, и Колективния трудов договор.

Дружеството възлага на лицензиран експерт изготвянето на актюерски доклад за извършване на актюерски изчисления и актюерски предположения при пресмятане на настоящата стойност към датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет на задълженията на Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД гр. Плевен за изплащане на дефинирани доходи на персонала, съгласно СС 19 - Доходи на персонала. Тези задължения се включват в индивидуалния Счетоводен баланс по дисконтирана стойност, определена съгласно доклад, изготвен от актюер с нужната квалификация. Разходите за лихви, текущ и минал трудов стаж и актюерските печалби или загуби се признават в текущата печалба или загуба за периода.

3. 12. Провизии

Провизия се признава в индивидуалния Счетоводен баланс, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, актюерските печалби или загуби когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка, дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението, то се оповестява като потенциално задължение.

Преструктуриране

Провизия за разходи по преструктуриране се признава, когато Дружеството има одобрен подробен формален план за преструктуриране, и преструктурирането е започнало, или е обявено публично. Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

3. 13. Търговски и други задължения

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

Като задължения се класифицират финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството произтичащи от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизируема стойност.

Дружеството отчита задължения към персонал и осигурителни организации и текущи данъчни задължения. Задълженията се класифицират като дългосрочни, когато са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от дата на съставяне на индивидуалния годишен финансов отчет. Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж и тези с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет, в зависимост от степента на изискуемост.

3. 14. Приходи

За приход, независимо от паричните постъпления, се признава брутният паричен поток от икономически изгоди, получен в хода на обичайната дейност, водещ до увеличаване на собствения капитал, отделно от увеличението, свързани с вноските на собствениците.

Приходът се признава, когато е вероятно Дружеството да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно.

Извършени услуги

Основният източник на приходи от услуги са приходите от РЗОК – Плевен и Министерство на здравеопазването.

Приходи от наем

Приходи от наем се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получените ползи се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите като неразделна част от общите лизингови приходи.

Финансиране от Правителството

Като правителствени дарения се отчитат прехвърляните безвъзмездни средства от правителството, правителствените институции и неправителствените организации (местни или международни), създадени с идеална цел с условия, които Дружеството е задължено да изпълни.

Признаването им става само когато Дружеството има приемлива гаранция, че ще изпълни поставените условия и правителствените дарения ще бъдат получени. Правителствените дарения се признават като други приходи в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на системна база през периодите, през които Дружеството признава като разход съответните разходи, които безвъзмездните средства са предназначени да компенсират. Правителствените дарения свързани с активи, включително непарични дарения по справедлива стойност, се представят като пасив в индивидуалния Счетоводен баланс.

Финансови приходи

Към приходите от обичайна дейност се отнасят и финансовите приходи. Приход от лихви се признава при начисляване на лихвите. Приход от лихви се начислява в индивидуалния Отчет за приходите и разходите, като се взема предвид ефективния приход присъщ за актива.

Приход от дивиденди се признава на датата, на която дивидентите са декларирани за получаване.

3. 15. Разходи

Оперативни разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение. Разходи се признават в периода на тяхното

извършване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Те се включват в индивидуалния Отчет за приходите и разходите, като се спазва съпоставимостта с признатите приходи.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който сделките, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансови разходи

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи. Те се включват в индивидуалния Отчета за приходите и разходите, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови такси и комисионни.

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в индивидуалния Отчет за приходите и разходите, като неразделна част от общите лизингови разходи.

3. 16. Данъци върху дохода

Данъци от печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисления данък върху печалбата за текущия период, като са приложени данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет. Данъкът върху печалбата се признава в индивидуалния 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 балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовите отчети или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

За текущата година е възприето да не се начислява актив по отсрочени данъци върху данъчната загуба, поради продължаващата неяснота по отношение на финансовия резултат за следващите години.

3. 17. Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

3. 18. Финансови инструменти

Финансови активи

Класификация на финансовите активи е в съответствие със СС 32. Дружеството признава финансовия актив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване.

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията кредити (заеми), вземания, включително и активи на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

първоначалното им признаване в баланса. Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите активи се отписват от баланса на Дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността и върху актива.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и други вземания и други финансови активи. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в индивидуалния Отчет за приходи и разходи, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, като представлява договорно задължение за предоставяне на парични суми или финансов актив на дружеството както и размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Дружеството признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Класификацията на финансовите пасиви е съгласно СС 32.

След първоначално признаване дружеството оценява финансовите пасиви по:

- а) амортизируема стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в дружеството и
 - б) справедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване
- Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

4. Приходи

4. 1. Нетни приходи от продажби

| Приходи, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | | |
| Услуги, в т.ч.: | | |
| Приходи от РЗОК, в т.ч.: | 87652 | 86397 |
| <i>клинични пътеки (КП)</i> | 41820 | 32638 |
| <i>клинични процедури (КПр)</i> | 1778 | 1706 |
| <i>амбулаторни процедури (АПр)</i> | 5007 | 4398 |
| <i>медицински изделия (МИ)</i> | 766 | 663 |
| <i>лекарствени продукти (ЛП)</i> | 33247 | 34783 |
| <i>извънболнична помощ</i> | 19 | 92 |
| <i>за стимулиране персонала, ангажиран в борбата срещу COVID-19</i> | 5015 | 12117 |
| Медицински, потребителски и др. такси | 82 | 91 |
| Медицински услуги по ценоразпис (на граждани) | 380 | 344 |
| Медицински услуги по договор с контрагенти | 108 | 120 |
| Доплащане от пациенти за медицински изделия | 3004 | 2627 |
| Клинични изпитвания | 463 | 452 |
| Практическо обучение | 148 | 198 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Избор на лекар/екип | 887 | 725 |
| Други | 193 | 134 |
| Приходи от наеми | 233 | 210 |
| Общо нетни приходи от продажби: | 93150 | 91298 |

4. 2. Други приходи

| 2. Други приходи, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Собствени приходи, в т.ч.: | 1304 | 5421 |
| Заплащане за разглеждане на документация, вкл. за клинични изпитвания | 94 | 142 |
| Подобренни битови условия | 38 | 32 |
| Други, в т.ч.: | 1172 | 5247 |
| <i>заплащане за работа при неблагоприятни условия от РЗОК</i> | 721 | 4636 |
| Приходи от финансиране, в т.ч.: | 7541 | 7656 |
| Финансиране от МЗ, в т.ч.: | 5622 | 5738 |
| <i>медицински дейности, извън обхвата на здравното осигуряване</i> | 4235 | 4446 |
| <i>дейност по договор за трансплантации</i> | 19 | 12 |
| <i>дейност по договор по национални програми</i> | 132 | 64 |
| <i>централна доставка медикаменти</i> | 974 | 831 |
| <i>централна доставка консумативи</i> | 61 | 38 |
| <i>финансиране на ДА</i> | 201 | 347 |
| Получена компенсация за ел. енергия | 671 | 58 |
| Дарение | 1091 | 1704 |
| Финансиране за кръв и биопродукти | 157 | 156 |
| Общо други приходи: | 8845 | 13077 |

През 2022 г. болницата е получила финансиране медицински дейности, извън обхвата на здравното осигуряване от Министерство на здравеопазването за следните дейности:

- Стационарна психиатрична помощ – 1402742 лв.
- Диспансерна психиатрична помощ – 241800 лв.
- Лечение на активна туберкулоза – 19485 лв.
- Дейност на спешното отделение – 1459892 лв.
- Експертни решения от ТЕЛК – 385960 лв.
- Финансиране за пациенти с ХИВ/СПИН – 37435 лв.

През годината по договор с РЗОК – Плевен са лекувани 33 972 преминали по КП пациенти. Това представлява 92.93% /спрямо 91.60 % за 2021 г./ от всички пациенти, напуснали стационара.

4.3. Финансови приходи

| Финансови приходи, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Приходи от участия в предприятия от група | 3 | |
| Приходи от лихви | 30 | 312 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | | |
|---|-----------|------------|
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 2 | 2 |
| Общо финансови приходи: | 35 | 314 |

Приходите от участия в предприятия от група са изплатени дивиденди от “Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД от печалбата за 2021 г.

Приходите от лихви – 30 хил. лв. са формирани от присъдени вземания от РЗОК по дело от 2021 г. Разликата от промяната на валутните курсове е в размер на 2 хил. лв.

5. Разходи по икономически елементи

5.1. Разходи за суровини и материали

| Разходи за суровини и материали, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Лекарствени продукти, в т.ч.: | 39590 | 42698 |
| <i>заплащани от болницата</i> | 4596 | 5509 |
| <i>заплащани от НЗОК на лечебното заведение</i> | 33402 | 34840 |
| <i>дарения и централна доставка</i> | 1592 | 2349 |
| Медицински изделия, в т.ч.: | 6022 | 5484 |
| <i>заплащани от болницата</i> | 2031 | 1673 |
| <i>заплащани от НЗОК на лечебното заведение</i> | 766 | 664 |
| <i>заплащани от пациента</i> | 3023 | 2886 |
| <i>дарения, централна доставка</i> | 202 | 261 |
| Кръвни и биопродукти | 288 | 269 |
| Медицински газове | 170 | 250 |
| Вода, горива, ел. енергия, топлинна енергия | 3197 | 2091 |
| Медицински принадлежности | 19 | 22 |
| Хигиенни материали | 147 | 166 |
| Канцеларски материали | 61 | 57 |
| Работно облекло и постелен инвентар | 16 | 48 |
| Други материали | 1624 | 2043 |
| Общо разходи за суровини и материали: | 51134 | 53128 |

5.2. Разходи за външни услуги

| Разходи за външни услуги, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Текущ ремонт на сграден фонд | 3 | 377 |
| Текущ ремонт на апаратура и оборудване | 294 | 314 |
| Поддръжка на оборудване и софтуер | 904 | 644 |
| Наети активи | 2 | 5 |
| Медицински услуги | 723 | 673 |
| Транспорт | | 1 |
| Застраховки | 97 | 95 |
| Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги | 66 | 64 |
| Събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци | 130 | 181 |
| Почистване, пране, стерилизация | 261 | 192 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Храна на персонал (Наредба 11) | 454 | 413 |
| Храна на болни | 628 | 573 |
| Други външни услуги | 744 | 711 |
| Общо разходи за външни услуги : | 4306 | 4243 |

5. 3. Разходи за персонала

| Разходи за персонал, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Възнаграждения по трудови договори | 39814 | 41953 |
| Възнаграждения по извънтрудови правоотношения | 142 | 118 |
| Възнаграждения по ДУК | 135 | 165 |
| Разходи за осигурителни вноски | 6950 | 7420 |
| Общо разходи за персонал: | 47041 | 49656 |

в т. ч. Разходи за начислени провизии

| Начислени провизии, в т. ч. : | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|--|----------------------|----------------------|
| Начислени провизии за компенсируеми отпуски, в т. ч.: | 2664 | 2323 |
| <i>начислени провизии за компенсируеми отпуски</i> | 2225 | 1941 |
| <i>начислени провизии за осигурителни вноски върху компенсируемите отпуски</i> | 439 | 382 |
| Общо начислени провизии: | 2664 | 2323 |

Съгласно изготвения актюерски доклад през изминалия отчетен период броя на работещите служители е 1 614 бр. , като средния бъдещ трудов стаж е 17 г.

Очакваните пенсионни обезщетения са представени в таблица, включваща информация за:

- матуритет в интервала 2023 – 2068 год., разделен на периоди по 5 години;
- настоящ размер на обезщетенията общо 3885 хил. лв. ;
- очакван размер на обезщетенията общо 10436 хил. лв.

Размерът на задължението на работодателя, към дата на изготвяне на оценката е равен на актюерското задължение и представлява сумата на изчисленото актюерско задължение за всички служители, назначени на трудов договор.

При изчисляване на задължението на работодателя към наетите лица са спазени изискванията на СС 19 и е използван кредитния метод на прогнозните единици.

Този метод представя едно задължение, което ще възникне в един бъдещ момент във времето и се основава на редица предположения.

Основните предположения, от които зависи размера на задължението се основават на следните допускания: демографски допускания, финансови и други допускания.

5. 4. Разходи за амортизация и обезценка

| Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч. : | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|--|----------------------|----------------------|
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч. : | 3233 | 3252 |
| <i>разходи за амортизация на дълготрайни материални активи</i> | 3092 | 3110 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | | |
|--|-------------|-------------|
| <i>разходи за амортизация на дълготрайни нематериални активи</i> | 141 | 142 |
| Общо разходи за амортизация и обезценка: | 3233 | 3252 |

5. 5. Други разходи

| Други разходи, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Непризнат данъчен кредит | 105 | 97 |
| Данъци и такси по ЗМДГ | 187 | 203 |
| Данъци на разходите по ЗКПО | 6 | 8 |
| Глоби и неустойки | 31 | 43 |
| Брак и липси | 54 | 24 |
| Командировки | 1 | 1 |
| Социални разходи | 19 | 15 |
| Представителни разходи | 16 | 6 |
| Други разходи | 109 | 70 |
| Общо други разходи: | 528 | 467 |

6. Финансови разходи

| Финансови разходи, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Разходи от обезценка на финансови активи, в т. ч.: | 2 | 1 |
| <i>отрицателни разлики от промяна на валутни курсове</i> | 2 | 1 |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 68 | 40 |
| Общо финансови разходи: | 70 | 41 |

7. Разходи за данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци и се признава в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила от датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет и някои корекции на дължимия данък, отнасящ се за предходни периоди.

| Разходи за данъци от печалбата, в т.ч. : | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Разход/приход от промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви | (114) | (69) |
| Общо разходи за данъци от печалбата: | (114) | (69) |

8. Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

| Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация | Стойност (в хил. лв.) |
|--|------------------------------|
| Приходи по отчета за приходите и разходите | 102030 |
| Разходи по отчета за приходите и разходите | 106312 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | |
|---|---------------|
| Счетоводна печалба/загуба | (4282) |
| Увеличения | |
| Годишни счетоводни разходи за амортизации | 3233 |
| Разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34) | 51 |
| Разходи представляващи доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ и разходи за осиг. вноски (чл.42, ал.1, 5 и 8) | 959 |
| Разходи от брак на материални запаси (чл. 28, ал.2) | 54 |
| Разходи, непризнати за данъчни цели, съгласно чл.26, т.1, 2 и 6 | 26 |
| Други увеличения - помощна справка | 3818 |
| Всичко увеличения: | 8141 |
| Намаления | |
| Годишни данъчни разходи за амортизации | 2986 |
| Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8, (чл.42, ал.3 и 6) | 1054 |
| Други намаления - помощна справка | 2892 |
| Всичко намаления: | 6932 |
| Данъчна печалба/загуба | (3073) |
| Разходи за данъци – промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви | 114 |
| Счетоводен финансов резултат | (4168) |

9. Нетекущи (дълготрайни) активи

9.1. Нематериални активи

Нематериалните активи са формирани от:

- Софтуер;
- Право на ползване на сградите на Втора клинична база, определено чрез недисконтиран размер на разходите за поддръжка
Дружеството е направило ремонти и подобрения на сградния фонд във Втора клинична база (собственост на Медицински университет – Плевен), които към 31.12.2022 година, са с балансова стойност 981 хил. лв., разпределена по обекти както следва:

| Обект | Балансова стойност (в хил. лв.) |
|--|------------------------------------|
| АГ комплекс - втора клинична база | 717 |
| Инсталация газова към котелно отделение - втора база | 12 |
| Каса – втора клинична база | 1 |
| Клиника по имунология | 7 |
| Клиника по кожни и венерически заболявания - поликлиника | 23 |
| Клиника по кожни и венерически заболявания - стационар | 38 |
| Клиника УНГ | 7 |
| ЛЧХ | 7 |
| Обект Втора клинична база (рентген, цкл) | 58 |
| Рентгеново отделение - диагностичен блок | 24 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | |
|--|------------|
| Сграда ядрено - магнитен резонанс | 30 |
| Станция кислородна | 3 |
| Терапевтичен блок - втора клинична база | 10 |
| Топлопровод - Втора база | 6 |
| Туб, Пневмология и Операционен блок- Втора клинична база | 18 |
| Хале за хеликоптер | 18 |
| Генератор дизел | 1 |
| Козирка на топла връзка | 1 |
| Общо: | 981 |

9.2. Материални активи

В позиция “Машини производствено оборудване и апаратура” са включени машини, оборудване и медицинска апаратура.

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

9.3. Незавършено строителство

| Обект | Балансова стойност (в хил. лв.) |
|--|---------------------------------|
| АГ комплекс Дружба | 1951 |
| Ремонт на сгради в Първа клинична база | 160 |
| Основен ремонт на сграда 13, Сграда Аудитории | 27 |
| Преустройство и ремонт на перален блок в сгради 15,16 | 12 |
| Ремонт Клиника по ортоподия и травматология | 16 |
| Изграждане на външен асансьор на Клиника по хематология | 10 |
| Изграждане на пристройка към Отделение по Клинична патология | 177 |
| Изграждане на обект - студентски гардероб | 60 |
| Изграждане външен асансьор и преустройство на сграда, Клиника по инфекциозни болести | 20 |
| Общо за обектите: | 2433 |

За обектите:

- Строеж на сградата на АГ комплекс Дружба е замразен от години. Двукратно е правена нова оценка на имота от лицензиран оценител. На този етап не се планират никакви довършителни дейности.
- Изграждане на пристройка към Отделение по клинична патология е реализация на сключен договор с Министерство на здравеопазването за предоставяне на средства за капиталови разходи. Има сключени анекси за удължаване на срока, както и актуализация на стойността на договора. Към момента продължават сторително-ремонтните дейности. Срокът на изпълнение е м. юни 2023 г. Поради невъзможност от страна на изпълнителя да завърши обекта в срок, ръководството на Дружеството отново предвижда подаване на искане

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

за разрешение от МЗ за удължаване на срока.

- Изграждане на обект - студентски гардероб. Проектът е съвместен с Медицински университет гр. Плевен. Болницата предоставя на университета земята и правото на строеж сградата. Сроктът за изпълнение е 2023 г.
- Изграждане външен асансьор и преустройство на сграда, Клиника по инфекциозни болести – има изготвен проект и количествено-стойностна сметка.
Ръководството е входило в МЗ заявление за отпускане на целеви средства за капиталови разходи за изграждането на обекта. Очаква се разглеждане на документите и одобрение.

За останалите обекти има изготвени проекти, количествено-стойностни сметки и платени такси, свързани с оценки или разрешителни.

С оглед на финансовите възможности на Дружеството и от необходимостта от изграждането и функционирането на всеки един обект отделно, предстои преразглеждане и решение на ръководството, относно тяхната реализация.

Общо нетекущите активи към 31.12.2022 г. са представени с следната таблица:

(в хил. лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност за текущия период (4-8) |
|---|---------------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|--|
| | в нача-лото на периода | на постъпи-лите през периода | на излезли-те през периода | в края на периода (1+2-3) | в нача-лото на периода | начисле-на през периода | отписана през периода | в края на периода (5+6-7) | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I. Нематериални активи | | | | | | | | | |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 3723 | | | 3723 | 2603 | 141 | | 2744 | 979 |
| Общо за група I: | 3723 | | | 3723 | 2603 | 141 | | 2744 | 979 |
| II. Дълготрайни материални активи | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради | 12204 | | | 12204 | 5841 | 470 | | 6311 | 5893 |
| - земи | 442 | | | 442 | | | | | 442 |
| - сгради | 11762 | | | 11762 | 5841 | 470 | | 6311 | 5451 |
| 2. Машины, производствено оборудване и други | 39793 | 870 | 197 | 40466 | 26771 | 2483 | 197 | 29057 | 11409 |
| 3. Съоръжения и други | 2412 | 143 | 35 | 2520 | 1938 | 139 | 35 | 2042 | 478 |
| 4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане | 2263 | 173 | 3 | 2433 | | | | | 2433 |
| Общо за група II: | 56672 | 1186 | 235 | 57623 | 34550 | 3092 | 232 | 37410 | 20213 |
| III. Финансови активи (без дългосрочни вземания) | | | | | | | | | |
| Инвестиции в: | 49 | | | 49 | | | | | 49 |
| дъщерни предприятия | 49 | | | 49 | | | | | 49 |
| IV. Огочерени данъци | 769 | 144 | 28 | 885 | | | | | 885 |
| Общ сбор (I+ II+ III+ IV) | 61213 | 1330 | 263 | 62280 | 37153 | 3233 | 232 | 40154 | 22126 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

9. 4. Нетекущи (дълготрайни) активи с нулева балансова стойност

| Нематериални активи и Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност | Отчетна стойност (в хил. лв.) | |
|---|-------------------------------|---------------|
| | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. |
| Отчетна стойност на Нематериалните активи, в т.ч. : | 304 | 289 |
| <i>Софтуер</i> | 304 | 289 |
| Отчетна стойност на Дълготрайните материалните активи, в т.ч. : | 17366 | 16151 |
| <i>Машини, производствено оборудване и апаратура</i> | 12353 | 11608 |
| <i>Съоръжения и други</i> | 3483 | 3042 |
| <i>Транспортни средства</i> | 317 | 306 |
| <i>Офис обзавеждане</i> | 382 | 367 |
| <i>Компютърна техника</i> | 339 | 341 |
| <i>Други активи</i> | 492 | 487 |

На извадените от употреба активи през 2022 год. не са начислявани амортизации. Дружеството няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

10. Дългосрочни финансови активи

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД е собственик на две дъщерни дружества – “Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД и “Медeon – Плевен 2009” ЕООД, в които притежава 100 % от дяловете и не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. Второто е учредено през 2009 г. Размерът на инвестицията е както следва:

| Дългосрочни финансови активи, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Акции и дялове в предприятия от група, в т.ч.: | | |
| „Диагностично Консултативен Център – Плевен“ ЕООД | 44 | 44 |
| „Медeon-Плевен 2009“ ЕООД | 5 | 5 |
| Общо дългосрочни финансови активи: | 49 | 49 |

11. Данъчно облагане – отсрочени данъци

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет и сумата, използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдещата облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се намаляват с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

| ДАНЪЧНИ АКТИВИ/ПАСИВИ | 2022 год. (в хил. лв.) | | 2021 год. (в хил. лв.) | |
|------------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | Временна разлика | Данъчен ефект | Временна разлика | Данъчен ефект |
| <i>Салдо в началото на периода</i> | | | | |
| Преоценъчен резерв на дълг. активи | (186) | (19) | (199) | (20) |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | | | | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Задължение към персонала за неизп. отпуск | 3391 | 339 | 2934 | 293 |
| Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения | 1054 | 105 | 1371 | 137 |
| ИМСО | 60 | 6 | (374) | (37) |
| Предстоящи разходи за обезщетения на персонала | 3112 | 311 | 2993 | 299 |
| Непризнати разходи от обезценка на вземания | 259 | 26 | 259 | 26 |
| ОБЩО: | 7690 | 769 | 6984 | 698 |
| Възникнали през периода | | | | |
| Преоценъчен резерв на дълг. активи | | | | |
| Задължение към персонала за неизп. отпуск | 2665 | 267 | 2324 | 232 |
| Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения | 959 | 96 | 1 054 | 105 |
| ИМСО | | | | |
| Предстоящи разходи за обезщетения на персонала | 1154 | 115 | 448 | 45 |
| Непризнати разходи от обезценка на вземания | | | | |
| ОБЩО: | 4778 | 478 | 3826 | 383 |
| Признати (отписани) през периода | | | | |
| Преоценъчен резерв на дълг. активи | 17 | 2 | 13 | 1 |
| Задължение към персонала за неизп. отпуск | (2284) | (228) | (1867) | (187) |
| Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения | (1054) | (105) | (1371) | (137) |
| ИМСО | 82 | 8 | 434 | 43 |
| Предстоящи разходи за обезщетения на персонала | (380) | (38) | (329) | (33) |
| Непризнати разходи от обезценка на вземания | | | | |
| ОБЩО: | (3619) | (362) | (3120) | (312) |
| Салдо в края на периода | | | | |
| Преоценъчен резерв на дълг. активи | (169) | (17) | (186) | (19) |
| Задължение към персонала за неизп. отпуск | 3772 | 377 | 3391 | 339 |
| Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения | 959 | 96 | 1054 | 105 |
| ИМСО | 142 | 14 | 60 | 6 |
| Предстоящи разходи за обезщетения на персонала | 3886 | 389 | 3112 | 311 |
| Непризнати разходи от обезценка на вземания | 259 | 26 | 259 | 26 |
| ОБЩО: | 8849 | 885 | 7690 | 769 |

12. Оперативен лизинг

- като лизингодател:

Дружеството отдава под наем под форма на оперативен лизинг основно помещения и площи на територията на болницата.

- като лизингополучател:

През 2022 г. под формата на оперативен лизинг, в рамките на социално-битово обслужване, съгласно чл. 294 от Кодекса на труда и колективния трудов договор Дружеството договори възмездно право на ползване на почивна станция "Видима", която е собственост на Медицинския университет – Плевен.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

13. Материални запаси

| Материални запаси, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Суровини и материали, в т.ч.: | | |
| <i>лекарствени продукти</i> | 2827 | 2650 |
| <i>медицински изделия</i> | 366 | 366 |
| <i>горива</i> | 21 | 21 |
| <i>други материали</i> | 121 | 225 |
| Общо материални запаси: | 3335 | 3262 |

Към 31 декември 2022 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Съгласно на Изпълнителния директор Заповед № РД-16-424/15.11.2022 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси.

Резултатите са отразени в индивидуалния Отчет за приходите и разходите.

14. Вземания и съдебни дела

14.1. Вземания

| Вземания, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|----------------------|----------------------|
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 10776 | 11361 |
| <i>от РЗОК</i> | 10469 | 11132 |
| Вземания от предприятия от група | 8 | 15 |
| Други вземания, в т.ч.: | 324 | 290 |
| <i>съдебни и присъдени вземания</i> | 157 | 40 |
| <i>други вземания</i> | 167 | 250 |
| Общо вземания: | 11108 | 11666 |

Вземания от клиенти и доставчици - формирани са от извършени медицински и немедицински услуги.

По-значителни от тях са от:

- РЗОК - Плевен - 10469 хил. лв.
- Вземания от наематели - 35 хил. лв.
- Фактурирани медицински изделия - 51 хил. лв.
- Приходи по фактури от 2023 г. - 79 хил. лв.

Вземането от РЗОК Плевен към 31.12.2022 г. е формирано текущо вземане и авансово фактурирана дейност за м. януари 2023 г.

Вземанията от наематели и от предприятия от група са от търговски сделки и са с текущ характер.

Проверка за обезценка се извършва на всяка дата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет, съгл. СС 36 – Финансови инструменти: признаване и оценяване.

Според текста на СС 36, ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка на парично вземане, сумата на загубата от обезценка се оценява като разлика между балансовата стойност на финансовия актив вземане и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци.

В съответствие с СС 36 и частичната сметка за разпределение на налични суми между кредитори на Корпоративна Търговска Банка АД с приети вземания по чл. 69, ал.1 от ЗБН, според която разпределената сума за УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД е в размер на 32208.86 лв.,

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

ръководството на лечебното заведение взе решение за обезценка на вземането в размер на 259059.84 лв.

Другите вземания включват:

- Вземане от Министерство на здравеопазването – 114 хил. лв.
- Надвнесен авансов данък по ЗКПО 2020 г. - 10 хил. лв.
- Корекции за ДОО и ЗО от минали години - 15 хил. лв.
- Гаранции и други кредитори - 28 хил. лв.

Вземанията на Дружеството са с текущ характер.

С Протокол на Съвета на директорите с № 5/13.03.2023 г. от баланса на Дружеството са отписани вземания в общ размер на 50 хил. лв. Същите са с изтекъл давностен срок и/или класифицирани като несъбираеми.

14.2. Съдебни дела

Дружеството е страна по съдебни спорове, като ищец/жалбоподател и/или ответник, както следва: съдебни спорове, заведени от и срещу дружеството, вземания по съдебни спорове и присъдени вземания на “УМБАЛ-Д-р Георги Странски” ЕАД, гр. Плевен:

- ✓ Гр.д.№505/2020 г. по описа на Окръжен съд-Плевен (т.нар.АГ-деликт) за общо 350 000 лв.

Пред Окръжен съд - гр. Плевен, са предявени иски с правно основание чл.49, вр. чл.45 от ЗЗД, както следва:

ИСК от 300 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на увреждането до окончателното ѝ изплащане, представляваща обезщетение за неимуществени вреди в резултат на непозволено увреждане, извършено на 09.08.2017 г., изразяващо се в противоправни действия на служители в „УМБАЛ-Д-р Георги Странски” ЕАД, довели до неговото раждане в увредено състояние и

ИСК за сумата от 50 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на увреждането до окончателното ѝ изплащане, представляваща обезщетение за неимуществени вреди в резултат от непозволено увреждане, извършено на 09.08.2020 г. изразяващо се в противоправни действия на служители в „УМБАЛ-Д-р Георги Странски” ЕАД

Предявен е и приет за съвместно разглеждане обратен иск срещу застрахователя „БУЛСТРАД ВИЕНА ИНШУРЪНС ГРУП” АД съгласно полица №3423140500R00294 със срок на действие 01.10.2016 г.-30.09.2017 г. Платена от болницата държавна такса по сметка на ПОС за този иск д.т. от болницата в размер на 14 000 лв.

Към момента е висящо все още в Окръжен съд - гр. Плевен.

- ✓ Гр.д.№616/2021 г. по описа на Окръжен съд – гр. Плевен, след направено възражение за местна подсъдност делото е изпратено от Окръжен съд – гр. Ямбол, (т.нар.УНГ-деликт) за общо 215 552,56 лв.

Посоченото в исковата молба правно основание на исковете е както следва: чл.49 във връзка чл.45 ЗЗД и чл.52 от ЗЗД.

Цената на иска, е както следва: 150 000 лв. неимуществени вреди и 65 522,56 лв. имуществени вреди.

Предявен е и приет за съвместно разглеждане обратен иск срещу застрахователя „БУЛСТРАД ВИЕНА ИНШУРЪНС ГРУП” АД съгласно полица №3423140500R00294 със срок на действие 01.10.2014.-30.09.2016 г. Платена от болницата държавна такса по сметка на ПОС за този иск д.т. от болницата в размер на 8 620,90 лв.

Към момента е висящо все още в Окръжен съд - гр. Плевен.

- ✓ Гр.д.№691/2021г. по описа на Окръжен съд - гр. Плевен, за общо 130 472,22 лв.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

Пред Окръжен съд – гр. Плевен, са предявени съединени иски срещу „УМБАЛ Д-р Георги Странски” ЕАД, ЕИК114532352, гр.Плевен с правно основание чл.49 ЗЗД и чл.86 ЗЗД. Посочената цена на иска по чл.49 ЗЗД е 100 000 лв. (сто хиляди лева) за неимуществени вреди, 471лв. имуществени вреди и на иска по чл.86 ЗЗД в размер на 30 472,22 лв.

- ✓ Гр.д.№268/2022г. по описа на Окръжен съд - гр. Плевен (т.нар.Спленектомия-деликт) за общо 560 000 лв.

Пред Окръжен съд - гр. Плевен, са предявени иски с правно основание чл.49, вр. чл.45 от ЗЗД както следва:

Посочената цена на иска общо 560 000 лв. (петстотин и шестдесет хиляди лева) за неимуществени вреди, по 80 000 лв. (осемдесет хиляди лева) за всеки от ищите. Претендира се законна лихва върху главниците, считано от датата на деликта 26.03.2018 г.

Съгласно Застрахователна полица №3423170500R00198 с клауза „Професионална отговорност на лекари и медицински персонал” сключена със ЗАД ”БУЛСТРАД ВИЕНА ИНШУРЪНС ГРУП” със срок на действие на застрахователния договор от 01.10.2017 г.- 30.09.2018 г., раздел „Общи условия” и в предвидения срок от 7/седем/ работни дни от получаване на призовката и преписа от исковата молба, Ви уведомяваме за предявен граждански иск против „УМБАЛ Д-р Георги Странски” ЕАД. Платена от болницата държавна такса 22 400 лв. по сметка на ПОС за допуснатия до съвместно разглеждане обратен иск.

По делото е връчен на 06.07.2022 г. в „УМБАЛ Д-р Георги Странски” ЕАД препис от исковата молба и доказателствата за писмен отговор по реда на чл.131 ГПК.

Към момента е висящо все още в ОС- гр. Плевен

- ✓ Гр.д.№596/2021г. по описа на Окръжен съд – гр. Плевен (т.нар.АГ-деликт) за общо 570 000 лв.

Пред Окръжен съд-гр.Плевен, са предявени иски с правно основание чл.49, вр. чл.45 от ЗЗД, с цена на иска, както следва:

ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в размер 150 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018 г. до окончателното ѝ изплащане, както и всички съдебни разноски и ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в размер на 150 000 лв. ведно с дължимите лихви, считано от 26.07.2018 г., до окончателното изплащане, както и всички съдебни разноски;

ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в следствие в размер 100 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018 г. до окончателното ѝ изплащане, както и всички съдебни разноски и ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в размер на 30 000 лв. ведно с дължимите лихви, считано от 26.07.2018 г., до окончателното изплащане, както и всички съдебни разноски;

ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в размер 50 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018 г. до окончателното ѝ изплащане, както и всички съдебни разноски ;

ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в размер 50 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018 г. до окончателното ѝ изплащане, както и всички съдебни разноски;

ИСК за изплащане на обезщетение за неимуществени вреди в размер 40 000 лв., ведно със законната лихва върху тази сума, считано от датата на настъпване на вредоносното събитие - 26.07.2018 г. до окончателното ѝ изплащане, както и всички съдебни разноски.

Съгласно Застрахователна полица №3423170500R00198 с клауза „Професионална отговорност на лекари и медицински персонал” сключена със ЗАД ”БУЛСТАД ВИЕНА ИНШУРЪНС ГРУП” със срок на действие на застрахователния договор от 01.10.2017 г.-до 30.09.2018 г., раздел „Общи условия” и в предвидения срок от 7/седем/ работни дни от получаване на призовката и преписа от исковата молба, Ви уведомяваме за предявен граждански иск против

Университетска многопрофилна болница за активно лечение ”Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

„УМБАЛ Д-р Георги Странски” ЕАД. Платена от болницата държавна такса 22 800 лв. по сметка на ПОС за допуснатия до съвместно разглеждане обратен иск.

По делото е връчен на 30.09.2021 г. в „УМБАЛ-Д-р Георги Странски” ЕАД препис от исковата молба и доказателствата за писмен отговор по реда на чл.131 ГПК.

СПРЯНО на основание чл.229, ал.1, т.4 от ГПК, настоящето производство по делото, до приключването с влязъл в сила съдебен акт на НОХД №631/2020 г. по описа на Окръжен съд - гр. Плевен

Гр.д.№515/2022 г. по описа на Окръжен съд - гр. Плевен

Цена на иска- в общ размер 450 000 лв., СОЛИДАРНА отговорност;

Ответници: „УМБАЛ-Света Марина”- Плевен” и УМБАЛ- Д-р Георги Странски” ЕАД.

ПРИКЛЮЧИЛИ дела с влязло в сила съдебно решение в полза на „УМБАЛ Д-р Георги Странски” ЕАД

✓ Гр.д.№373/2020 г. по описа на Окръжен съд – гр. Ловеч (т.нар.хирургичен деликт)

Посоченото в исковата молба правно основание на исковете е както следва: чл. 45 ЗЗД, чл.49 във връзка чл.45 ЗЗД, чл.51 и чл.52 от ЗЗД.

Цената на иска е 50 000 лв. за неимуществени вреди (частичен иск от 500 000 лв.) и 1 835,40 лв. за имуществени вреди. В ИМ, се посочва, че искът за нанесени имуществени и неимуществени вреди, се предявява СОЛИДАРНО против двамата ответници.

Образувано е изпълнително дело.

✓ Гр.д.№127/20202 г. по описа на Окръжен съд - гр. Плевен (т.нар. ортопедичен деликт)

Искът е предявен пред Окръжен съд - гр. Плевен, цената на иска, посочена в исковата молба в размер на 35 000 лв.

По делата са издадени изпълнителни листове за разноси и са образувани изпълнителни производства при съдия – изпълнители.

Образувано е изпълнително дело.

✓ Гр.д.№542/2021 г. по описа на ПОС (надлимитна дейност).

На основание чл.519, ал.2 от ГПК, е предявен и платен изпълнителен лист №26/08.04.2022 г., издаден въз основа на влязло в сила съдебно решение №54/28.02.2022 г. по гр.д.№20214400100542/2021г. по описа на Окръжен съд - гр. Плевен, с който НЗОК с ЕИК 121858220, със седалище и адрес на управление гр. София 1407, ул.”Кричим” №1, да се заплатят на „УМБАЛ-Д-р Георги Странски” ЕАД, ЕИК114532352 със седалище и адрес на управление гр. Плевен, ул.”Георги Кочев” №8а, следните суми:

- сумата от 346 704 лв. (триста четиридесет и шест хиляди лева седемстотин и четири лева), съставляваща незаплатена главница, дължима за извършена болнична медицинска помощ на задължително здравноосигурени лица /ЗЗОЛ/ за месеците май, юни, юли и август 2019 г., надлимитна дейност съгласно Договор №150504/23.05.2018 г. за оказване на болнична медицинска помощ по клинични пътеки /КП/, Допълнително споразумение №41/19.02.2019 г. към него, Допълнително споразумение №66/30.07.2019 г. и по Договор №151232/23.05.2018 г. за извършване на клинични процедури /КПр./ и Допълнително споразумение №18/19.02.2019 г. към него и по Договор №151240/23.05.2018 г. за извършване на амбулаторни процедури/АПр./ и Допълнително споразумение №35/19.02.2019 г., ведно със законната лихва върху сумата, считано от 08.07.2021 г. датата на предявяване на иска до окончателното ѝ изплащане.

- сумата от 23 698,16 лв. (двадесет и три хиляди шестстотин деветдесет и осем лева и 0,16 стотинки)- на основание чл.78, ал.1 от ГПК - деловодни разноси.

✓ Адм.д.№187/2022 г. по описа на АС-Плевен; адм.д.№7184/2022 г.на ВАС РБ (иск против НЗОК – онко-лекарства) потвърдено Решение №289/22.06.2022 г., постановено по адм.д. №187/2022 г.;

✓ Гр.д.№2187/2022 г. по описа на Районен съд – гр. Плевен (иск на УМБАЛ против НЗОК, лихви от надлимит).

Университетска многопрофилна болница за активно лечение ”Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

На основание чл.519, ал.2 от ГПК, е предявен и платен изпълнителен лист №801/21.12.2022 г., издаден въз основа на влязло в сила съдебно решение №1521/18.10.2022 г. по гр.д.№20224430102187/2022 г. по описа на Районен съд – гр. Плевен, Гражданска колегия, с който НЗОК с ЕИК 121858220, със седалище и адрес на управление гр. София 1407, ул.”Кричим”№1, е ОСЪДЕНА да заплати на „УМБАЛ-Д-р Георги Странски” ЕАД, ЕИК114532352 със седалище и адрес на управление гр. Плевен, ул.”Георги Кочев”№8а, следните суми: -сумата от 16 484,56 лв. (шестнадесет хиляди четиристотин осемдесет и четири лева и 0,56 стотинки), представляваща обезщетение за забавено плащане на главницата от 136 413,00 лв. за периода от 30.04.2020 г. до 08.07.2021 г.

-сумата от 1 659,40 лв. (хиляда шестстотин петдесет девет лева и 0,40 стотинки), както 5,00 лв.- държавна такса за издаване на изпълнителен лист- на основание чл.78, ал.1 от ГПК, включваща сторените по делото разноски.

- ✓ Гр.д.№2189/2022 г. по описа на Районен съд – гр. Плевен (иск на УМБАЛ против НЗОК, лихви от надлимит).

На основание чл.519, ал.2 от ГПК, е предявен на НЗОК и платен изпълнителен лист №804/21.12.2022 г., издаден въз основа на влязло в сила съдебно решение №1587/28.10.2022 г. по гр.д.№20224430102189/2022 г. по описа на Районен съд – гр. Плевен, Гражданска колегия, с който НЗОК с ЕИК 121858220, със седалище и адрес на управление гр. София 1407, ул.”Кричим”№1, е ОСЪДЕНА да заплати на „УМБАЛ-Д-р Георги Странски” ЕАД, ЕИК114532352 със седалище и адрес на управление гр. Плевен, ул.”Георги Кочев”№8а, следните суми:-сумата от 24 921,09 лв. (двадесет и четири хиляди деветстотин двадесет и един лева и 0,09 стотинки) - представляваща обезщетение за забавено плащане на главницата от общо 206 227 лв. за БМП за месец август 2019 г. за периода от 30.04.2020 г. до 08.07.2021 г.- датата на подаване на ИМ по гр.д.№542/2021 г. на ПОС - сумата от 996,90 лв. – внесена държавна такса, както и 1 280 лв. - адвокатски хонорар - на основание чл.78, ал.1 от ГПК, тоест общо 2 276,90 лв.- сторените по делото разноски.

- ✓ Адм.д.№5469/2022г. по описа на ВАС (страни КЗК и УМБАЛ), приключило в полза на УМБАЛ, издадени и предявени на КЗК изпълнителни листове.

Дружеството не е страна по арбитражни спорове.

По отношение правото на собственост на дружеството върху недвижими имоти:

Правото на собственост върху недвижими имоти на дружеството като юридическо лице се ограничава до имотите, включени в капитала. Същите са подробно описани в актуалния учредителен акт.

Върху имотите, собственост на дружеството до момента няма вписвани и налагани вещни тежести-възбрани и ипотекки. Същите са безусловно на разположение на дружеството.

15. Парични средства

| Парични средства, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|--|----------------------|----------------------|
| Парични средства, в т.ч.: | | |
| <i>в брой в лева</i> | <i>1</i> | |
| <i>в разплащателни сметки в лева</i> | <i>8835</i> | <i>7941</i> |
| <i>в разплащателни сметки във валута</i> | <i>14</i> | <i>16</i> |
| Общо парични средства: | 8850 | 7957 |

16. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди представляват предплатени разходи отнасящи се за 2023 г. Формирани са основно от различни видове абонаменти и застраховки.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение ”Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД зр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| Разходи за бъдещи периоди, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|--|----------------------|----------------------|
| Разходи за застраховки | 1 | 16 |
| Разходи за абонамент | 32 | 27 |
| Общо разходи за бъдещи периоди: | 33 | 43 |

17. Акционерен капитал

В индивидуалния Счетоводен баланс акционерният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация. Внесенят напълно акционерен капитал в размер на 30434440 лева., е разпределен в 3043444 (Три милиона четиридесет и три хиляди четиристотин четиридесет и четири) броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост. С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-74/06.04.2016 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 14300401 лв. за доставена медицинска апаратура и извършени строително-монтажни работи по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013 г.“

С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-313/20.07.2018 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 597459 лв. за доставена медицинска апаратура и извършени строително-монтажни работи с предоставени средства за капиталови разходи.

С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-451/04.12.2019 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 959970 лв. за доставена медицинска апаратура и извършени строително-монтажни работи с предоставени средства за капиталови разходи.

С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-579/30.09.2021 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 493180 лв. за Ендоскопска апаратура, хистологична и хистохимична лаборатория и 2119930 лв. за ангиографски апарат, СМР/ рентген и физиотерапия/, ремонт и обзавеждане – ОДНБПЗ.

Акционерният капитал е представен в следната таблица:

| Акционерен капитал | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|--|----------------------|----------------------|
| Салдо в началото на отчетния период | 30434 | 27821 |
| Изменение за сметка на собствениците | | 2 613 |
| <i>увеличение</i> | | 2 613 |
| Салдо в края на отчетния период: | 30434 | 30434 |

В партидата за увеличение на капитала към 31.12.2022 г. е формирано салдо в размер на 1 724 хил.лв. по сключени договори с Министерство на здравеопазването за предоставяне на средства за капиталови разходи. С формираното задължение и изпълнението на договорите предстои в увеличение на акционерния капитал.

18. Друг вид капитал (Общи резерви)

Образуван е при апортирането на ДМА, материали и други активи и пасиви при регистрацията на Дружеството, които не са взети предвид при определянето на регистрирания акционерен капитал През 2018 г. общите резерви са намалени с разликата между балансовата и възстановимата стойност на незавършеното строителство АГ комплекс Дружба и стойността му е 1122 хил. лв. към 31.12.2018 г.

Към 31.12.2022 г. размерът им е непроменен.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД зр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

19. Резерви, неразпределена печалба и текущ финансов резултат

19.1. Резерви

19.1.1 Резерв от последващи оценки

От еднократната преоценка на дълготрайни активи, извършена към 31.12.2003 г. в размер на 836 хил. лв. В индивидуалния Отчет за финансовото състояние преоценъчният резерв е намален с натрупаната амортизация – 224 хил. лв. и с отсрочен данъчен пасив – 30 хил. лв.

Към 31.12.2013 г. балансовата му стойност е 582 хил. лв. През 2014 г. е намален с преизчислената амортизирана част в размер на 15 хил.лв. и салдото към 31.12.2014 г. е 567 хил. лв.

Към 31.12.2015 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2014 г. с амортизираната част на резерва в размер на 16 хил. лв. и възлиза на 551 хил. лв.

Към 31.12.2016 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2015 г. с амортизираната част на резерва в размер на 11 хил. лв. и възлиза на 540 хил. лв.

Към 31.12.2017 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2016 г. с амортизираната част на резерва в размер на 16 хил. лв. и възлиза на 524 хил. лв.

Към 31.12.2018 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2017 г. с амортизираната част на резерва в размер на 16 хил. лв. и възлиза на 508 хил. лв.

Към 31.12.2019 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2018 г. с амортизираната част на резерва в размер на 18 хил. лв. и възлиза на 493 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2019 г. с амортизираната част на резерва в размер на 4 хил. лв. и възлиза на 489 хил. лв.

Към 31.12.2021 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2020 г. с амортизираната част на резерва в размер на 11 хил. лв. и възлиза на 478 хил. лв.

Към 31.12.2022 г. салдото на преоценъчния резерв е намалено спрямо 31.12.2021 г. с амортизираната част на резерва в размер на 15 хил. лв. и възлиза на 463 хил. лв.

19.1.2. Законови резерви

Съгласно чл.246 от Търговския закон през 2006 г. от печалбата за предходна година са заделени 125 хил. лв. за фонд “Резервен”, през 2007 г. – 270 хил. лв., през 2011 г. – 279 хил лв., през 2012 г. – 357 хил. лв., през 2013 г. – 64 хил. лв. Така към 31.12.2013 г. резервите по ТЗ са в размер на 1095 хил. лв. През 2014 г. от печалбата за 2013 г. с Протокол на Министерство на здравеопазването с № РД-16-243/22.07.2014 г. за резерви са заделени 53 хил. лв. Към 31.12.2014 г. те са в размер на 1 148 хил. лв.

От печалбата за 2014 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-296/24.07.2015 г. към резервите са заделени 87 хил. лв. Достигнатият размер е 1235 хил. лв.

От печалбата за 2015 г. с Протокол на Министерство на здравеопазването с № РД-16-145/25.05.2016 г. към резервите са заделени 28 хил. лв. Достигнатият размер е 1263 хил. лв.

От печалбата за 2016 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-248/21.06.2017 г. към резервите са заделени 7 хил. лв. Достигнатият размер е 1270 хил. лв.

От печалбата за 2017 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-205/05.06.2018 г. към резервите са заделени 12 хил. лв. Достигнатият размер е 1282 хил. лв.

От печалбата за 2018 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-154/11.06.2019 г. към резервите са заделени 8 хил. лв. Достигнатият размер е 1290 хил. лв.

Към 31.12.2022 г. размерът им е непроменен.

19.1.3. Други резерви, формирани от:

- Друг вид капитал (Общи резерви), описан в т. 3.18 – 1 122 хил. лв.
- Допълнителни резерви, образувани от печалбата за 2013 г. с Протокол на Министерство на здравеопазването с № РД-16-243/22.07.2014 г. – 304 хил. лв., през 2015 г. със същият протокол за разпределение на печалбата за 2014 г. са заделени допълнителни резерви в размер на 783 хил. лв. Общият им размер към 31.12.2015 г. е 1087 хил. лв. От печалбата за 2015 г. с Протокол на

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

министерство на здравеопазването с № РД-16-145/25.05.2016 г. към резервите са заделени 269 хил. лв. Достигнатият размер е 1356 хил. лв.

От печалбата за 2016 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-248/21.06.2017 г. към резервите са заделени 72 хил. лв. Достигнатият размер е 1428 хил. лв.

От печалбата за 2017 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-205/05.06.2018 г. към резервите са заделени 131 хил. лв. Достигнатият размер е 1559 хил. лв.

От печалбата за 2018 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-154/11.06.2019 г. към резервите са заделени 86 хил. лв. Достигнатият размер е 1645 хил. лв.

- Резерв за предстоящи плащания на персонала. От (1958) хил. лв. за 2015 г. е коригиран с изплатените през 2016 г. обезщетения при пенсиониране на персонала и осчетоводените отсрочени данъци. Към 31.12.2016 г. Размерът му е (1775) хил. лв. През 2017 г. е коригиран в размер на (1946), съгласно актюерски доклад от 06.02.2018 г.

През 2018 г. е коригиран в размер на (2242), съгласно актюерски доклад от 01.03.2019 г.

През 2019 г. е коригиран в размер на (1864), съгласно актюерски доклад от 20.02.2020 г. Към 31.12.2022 г. имат същия размер (1864).

19.2. Финансов резултат от минали отчетни периоди

Неразпределена печалба

Към 31.12.2022 г. неразпределената печалба за минали години е в размер на 50 хил. лв.

Формирана от амортизираната част на преоценъчния резерв, както следва:

За 2019 г. – 17 хил. лв.

За 2020 г. - 4 хил. лв.

За 2021 г. - 12 хил. лв.

За 2022 г. - 17 хил. лв.

Непокрита загуба

Към 31.12.2022 г. непокритата загуба минали години е в размер на 9 732 хил. лв.

19.3. Финансов резултат от текущия отчетен период

Към 31.12.2022 г. финансовият резултат от текущия отчетен период е загуба в размер на 4 168 хил. лв.

(в хил. лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ | резерв от последващи оценки | Резерви | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба |
|--|-----------------------------|----------|-------|------------------------------------|------------------|-----------------------|
| | | законови | други | неразпределена печалба | непокрита загуба | |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 478 | 1290 | 903 | 33 | (3703) | (6029) |
| 2. Финансов резултат за текущия период | | | | | | (4168) |
| 3. Разпределение на печалбата | | | | | (6029) | 6029 |
| 4. Други изменения | (15) | | | 17 | | |
| 5. Салдо в края на отчетния период | 463 | 1290 | 903 | 50 | (9732) | (4168) |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

20. Провизии и сходни задължения

Дружеството има задължението за изплащане на доходи при напускане на служители, които се пенсионират в Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-р Георги Странски" ЕАД, гр. Плевен, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222 ал.3, и Колективния трудов договор.

Съгласно актюерска оценка, изготвена от лицензиран оценител дългосрочната част от задълженията възлиза на 1973 хил. лв.

| Провизии и сходни задължения, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Провизии за пенсии и други подобни задължения | 1973 | 1639 |
| Общо провизии и сходни задължения: | 1973 | 1639 |

21. Задължения

| Задължения, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Получени аванси, в т.ч.: | 1145 | 41 |
| до 1 година | 1122 | 30 |
| над 1 година | 23 | 11 |
| Задължения към доставчици | 8204 | 7881 |
| Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | 7 | 9 |
| до 1 година | 7 | 2 |
| над 1 година | | 7 |
| Други задължения, в т.ч.: | 12006 | 10764 |
| до 1 година | 11590 | 10614 |
| над 1 година | 416 | 150 |
| задължения към персонала, в т.ч.: | 7692 | 7228 |
| до 1 година | 7692 | 7174 |
| персонал | 2630 | 2869 |
| за компенсируеми отпуски | 3150 | 2833 |
| за бъдещи плащания по актюерска оценка | 1912 | 1472 |
| над 1 година | | 54 |
| осигурителни задължения, в т.ч.: | 1610 | 1665 |
| за осигуровки | 988 | 1108 |
| осигуровки върху компенсируеми отпуски | 622 | 557 |
| данъчни задължения, в т.ч.: | 273 | 330 |
| разчети за ДДС | 14 | 13 |
| разчети за ДОД | 253 | 309 |
| други разчети с бюджета и ведомства | 6 | 8 |
| задължения по договори с МЗ за капиталови разходи, в т.ч.: | 1724 | 744 |
| до 1 година | 1500 | 648 |
| над 1 година | 224 | 96 |
| други задължения, в т.ч.: | 707 | 797 |
| задължения за гаранции | 478 | 447 |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| <i>други задължения</i> | 229 | 350 |
| Общо задължения, в т.ч.: | 21362 | 18695 |
| до 1 година | 20923 | 18527 |
| над 1 година | 439 | 168 |

- Получените аванси включват авансови вноски по договори за наем за 46 хил. лв. и авансова фактура от РЗОК за м. януари 2023 г. на стойност 1099 хил. лв. Вноските за наем подлежат на възстановяване след изтичане на двугодишния срок на договорите.
 - Задълженията към доставчици са от търговски сделки, касаещи основната дейност, и са с текущ характер.
 - Задълженията към предприятия от група също са формирани от авансово платени вноски по договори за наем.
 - Задълженията към персонала, осигурителните и данъчните задължения са с произход м. декември 2022 г. и са платени в законоустановените срокове.
 - По договори с Министерство на здравеопазването за предоставяне на целеви субсидии за капиталови разходи на Дружеството, 224 хил. лв. са със срок на изпълнение до 2024 г.
 - Задълженията за гаранции представлява получени депозити за участия в конкурси по обществени поръчки и гаранции за добро изпълнение по сключените договори и общо с другите задължения за доставки, касаещи дейността на лечебното заведение.
- С Протокол на Съвета на директорите с № 5/13.03.2023 г. от баланса на Дружеството са отписани задължения в общ размер на 5 хил. лв.

22. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

| Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.: | 2022 г. (в хил. лв.) | 2021 г. (в хил. лв.) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Финансирания, в т.ч.: | | |
| нетекучи, в т.ч.: | 2453 | 2695 |
| <i>правителство</i> | 1803 | 2004 |
| <i>дарители</i> | 650 | 691 |
| текущи, в т.ч.: | 424 | 553 |
| <i>правителство</i> | 228 | 352 |
| <i>дарители</i> | 196 | 201 |
| Общо финансирания и приходи за бъдещи периоди: | 2877 | 3248 |

Нетекущата част на финансиранията представлява непризнато на приход финансиране за придобиване на нетекучи активи, съответстващо на неамортизираната част на придобитите чрез финансиране на нетекучи активи.

Текущата част представлява отчетна стойност на налични материални запаси, които не са вложени в употреба към 31.12.2022 г.

23. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2022 г. съгласно СС 24 са както следва:

- “Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД – дъщерно Дружество;
- “Медеон – Плевен 2009” ЕООД – дъщерно Дружество;
- Членовете на Съвета на директорите – лица, ключов ръководен персонал

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

През отчетния период Дружеството извърши следните сделки със свързани лица:

| Свързано лице като клиент | Извършена сделка | Стойност (в хил. лв.) |
|--|------------------------------------|-----------------------|
| "Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД | Наем медицинска апаратура | 46 |
| | Стерилизация на инструменти | 6 |
| | Консумативи | 64 |
| | Съхранение на биологични отпадъци | 1 |
| | Лабораторни изследвания | 1 |
| | Авансови вноски по договор за наем | 1 |
| | Общо: | 119 |
| "Медеои -Плевен 2009" ЕООД | Наем на помещения | 2 |
| | Консумативи | 3 |
| | Авансови вноски по договор за наем | (2) |
| | Общо: | 3 |

| Свързано лице като доставчик | Извършена сделка | Стойност (в хил. лв.) |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| "Медеои -Плевен 2009" ЕООД | Дейност по трудова медицина | 36 |
| | Общо: | 36 |

По извършените през годинита сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Неуредени разчети между свързани лица към 31.12.2022 г.

| Свързано лице | Вид салдо | Вземане (в хил. лв.) | Задължение (в хил. лв.) |
|--|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| "Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД | Консумативи | 7 | |
| | Авансови вноски по договор за наем | | 7 |
| "Медеои -Плевен 2009" ЕООД | Наем и консумативи | 1 | |
| | Общо: | 8 | 7 |

През отчетния период не са начислявани провизии по отношение на неуредените салда.

24. Доход на една акция

| | <u>Към 31.12.2022 г.</u> | <u>Към 31.12.2021 г.</u> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Финансов резултат – лв. | (4167880.10) | (6029297.84) |
| Среден брой акции | <u>3043444</u> | <u>3043444</u> |
| Доход на една акция – лв. | <u><u>-1.37</u></u> | <u><u>-1.98</u></u> |

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.

25. Активи и пасиви извън баланса

25.1. Активи извън баланса

Дружеството отчита задбалансово активи както следва:

- Съхранявани и/или ползвани в дейността чужди активи – медицинска апаратура и стопански инвентар, предоставени за ползване основно от Медицински университет – Плевен;
- Активи в употреба под прага на същественост, изписани на разход;
- Текущи материални активи в употреба, изписани на разход.

25.2. Пасиви извън баланса

- Задължения по сключени договори за нуждите на лечебното заведение.

26. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2022 г., да бъдат отразени във финансовия отчет.

Не се наблюдават:

- коригиращи събития, които да налагат корекция на признати суми или признаване на суми, които не са били признати и
- други некоригиращи събития, които да изискват допълнително оповестяване.

Забележка: Предвид характера на дейността на Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД, като управляващо и обслужващо Дружество на дъщерни компании, следва да се има предвид, че пълна и точна представа относно финансовите резултати на Групата дава само консолидирания годишен финансов отчет.

Дата 13.04.2023 г.

Съставител (Главен счетоводител)

Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор

Доц. д-р Цветан Христофоров
Луканов, д.м.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр. ПЛЕВЕН

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.