

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение
“Д-р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. Плевен*

*Консолидиран финансов отчет
на Групата*

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 год.



КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ГРУПАТА Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ"
ЕАД, гр. ПЛЕВЕН към 31.12.2022 г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	979	1120
Общо за група I:	979	1120
II. Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, в т.ч.:	5916	6386
- земи	442	442
- сгради	5474	5944
Машини, производствено оборудване и апаратура	11459	13047
Съоръжения и други	479	475
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2433	2263
Общо за група II:	20287	22171
IV. Отсрочени данъци	922	795
Общо за раздел Б:	22188	24086
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	3344	3274
Общо за група I:	3344	3274
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	10782	11366
над 1 година	38	368
Други вземания, в т.ч.:	350	453
над 1 година	43	61
Общо за група II:	11132	11819
IV. Парични средства, в т.ч.:	9880	8569
- в брой	2	

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	30434	30434
III. Резерв от последващи оценки	463	478
IV. Резерви		
Законови резерви	1302	1302
Други резерви	1023	1023
Общо за група IV:	2325	2325
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
-неразпределена печалба	77	33
-непокрита загуба	(9476)	(3592)
Общо за група V:	(9399)	(3559)
VI. Текуща печалба (загуба)	(4027)	(5857)
Общо за раздел А:	19796	23821
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	2164	1803
Общо за раздел Б:	2164	1803
В. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.:	1145	41
до 1 година	1122	30
над 1 година	23	11
Задължения към доставчици, в т.ч.:	8204	7881
до 1 година	8204	7881
Други задължения, в т.ч.:	12394	11001
до 1 година	11978	10796
над 1 година	416	205
-към персонала, в т.ч.:	7960	7360

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

-в безсрочни сметки (депозити)	9878	8569
Общо за група IV:	9880	8569
Общо за раздел В:	24356	23662
Г. Разходи за бъдещи периоди	36	47
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	46580	47795

до 1 година	7960	7260
над 1 година		100
-осигурителни задължения, в т. ч.:	1676	1697
до 1 година	1676	1688
над 1 година		9
-данъчни задължения, в т. ч.:	315	252
до 1 година	315	252
Общо за раздел В, в т. ч.:	21743	18923
до 1 година	21304	18707
над 1 година	439	216
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
-финансирания	2877	3248
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	46580	47795

Консолидираният счетоводен баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от консолидирания годишен финансов отчет.

Дата на съставяне:

15.04.2023 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
Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.*

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА ГРУПАТА Университетска многопрофилна болница за активно лечение ”Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ”
ЕАД, гр. ПЛЕВЕН 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.:	55639	57550
а) суровини и материали	51299	53278
б) външни услуги	4340	4272
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	49306	51435
а) разходи за възнаграждения	42114	43819
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7192	7616
бб) осигуровки свързани с пенсии	3001	3087
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3248	3267
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	3248	3267
аа) разходи за амортизация	3248	3267
4. Други разходи	551	478
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	108744	112730
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	72	42
Общо финансови разходи (5 + 6)	74	43
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	108818	112773
7. Разходи за данъци от печалбата	(99)	(52)
Всичко (Общо разходи + 7)	108719	112721

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	95785	93453
а) услуги	95785	93453
2. Други приходи, в т. ч.:	8875	13097
а) приходи от финансираня	7541	7656
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	104660	106550
3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	32	314
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
Общо финансови приходи (3)	32	314
4. Загуба от обичайна дейност	4126	5909
Общо приходи (1 + 2 + 3)	104692	106864
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4126	5909
6. Загуба (5 + ред 7 от раздел А)	4027	5857
Всичко (Общо приходи + 6)	108719	112721

Консолидираният Отчет за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от консолидирания годишен финансов отчет.

Дата на съставяне:
15.04.2023 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
 Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.*

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА ГРУПАТА Университетска многопрофилна болница за активно лечение ”Д-Р ГЕОРГИ
СТРАНСКИ” ЕАД, гр. ПЛЕВЕН 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	1302	1023	33	(3592)	(5857)	23821
2. Финансов резултат за текущия период							(4027)	(4027)
3. Разпределение на печалбата/загубата					44	(6008)	5981	17
4. Покриване на загуба						124	(124)	
5. Други изменения		(15)						(15)
6. Салдо към края на отчетния период	30434	463	1302	1023	77	(9476)	(4027)	19796

Консолидираният Отчет за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от консолидирания годишен финансов отчет.

Дата на съставяне:
15.04.2023 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
 Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.*

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА ГРУПАТА
Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД, гр.
ПЛЕВЕН**

за периода 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г.

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ния	плащания	нетен поток	постъп- ния	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	98691	53310	45381	94251	52731	41520
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	69	48319	(48250)	88	49589	(49501)
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	30	23	7		11	(11)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	2		2	1	1
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		22	(22)	1		1
6. Други парични потоци от основна дейност	6047	626	5421	7701	717	6984
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	104839	102302	2537	102043	103049	(1006)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1226	(1226)		3452	(3452)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1226	(1226)		3452	(3452)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	104839	103528	1311	102043	106501	(4458)
Г. Парични средства в началото на периода	х	х	8569	х	х	13027
Д. Парични средства в края на периода	х	х	9880	х	х	8569

Консолидираният Отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от консолидирания годишен финансов отчет.

Дата на съставяне:
15.04.2023 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
Консолидиран годишен финансов отчет към 31.12.2022 г.*

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГРУПАТА Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ
СТРАНСКИ” ЕАД, ПЛЕВЕН
към 31.12.2022 год.

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Консолидиран 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-майка е гр. Плевен, бул. “Георги Кочев” №8А.

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

Предметът на дейност на Дружеството-майка 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-майка е 100 % държавна собственост. Принципал е Министъра на здравеопазването.

Дружеството-майка не се ограничава със срок.

Съвет на директорите

Към датата на финансовия отчет – 31.12.2022 г. Дружеството-майка 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-майка 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
„,„Диagnostично Консултативен Център – Плевен ” ЕООД	Оказване на медицинска помощ доболнична
“Медeon - Плевен 2009” ЕООД	Трудова медицина

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

ГРУПАТА

Към 31.12.2022 г. групата включва: Дружество - майка : Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД и две дъщерни дружества: “Диagnostично

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

Консултативен Център – Плевен” ЕООД и “Меден – Плевен 2009” ЕООД.

“Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД

Дружеството е 100 % собственост на Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД. “Диагностично Консултативен Център – Плевен” ЕООД е регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело №194/2002. Седалището на управлението на Дружеството е в гр. Плевен.

Предмет на дейност.

Предметът на дейност на Дружеството е осъществяване на извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация, дейност по профилактика на болести и ранно откриване на заболявания, наблюдения на болни, консултации и други разрешени дейности по Закона за лечебните заведения.

Капитал.

Дружеството е с капитал 376 520 лв., разпределен в 37 652 дружествени дяла всеки един на стойност 10 лв. Дружеството не се ограничава със срок.

Към 31.12.2022 г. Дружеството се представлява и управлява от Д-р Огнян Любомиров Начев

“Меден – Плевен 2009” ЕООД

Дружеството е 100 % собственост на многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД и е регистрирано на 10.07.2009 г. Седалището на управлението на Дружеството е в гр. Плевен.

Предмет на дейност.

Предметът на дейност на Дружеството е да изпълнява функции на служба по трудова медицина, за която дейност в края на 2009 г. Дружеството получи лиценз.

Капитал.

Дружеството е с капитал 5 000 лв., разпределен в 100 дружествени дяла всеки един на стойност 50 лв. Дружеството не се ограничава със срок.

Към 31.12.2022 г. Дружеството се представлява и управлява от Ангелина Здравкова Иванова.

Значими счетоводни политики и дефиниция и оценка на елементите на консолидирания счетоводен баланс и консолидирания отчет за приходите и разходите.

2. Значими счетоводни политики

В настоящия консолидиран финансов отчет са приложени същите счетоводни политики и методи на изчисление, както в индивидуалния годишен финансов отчет на Дружеството-майка към 31.12.2022 г.

2.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет.

2.1.1. Общи положения.

Групата води своето текущо счетоводно отчитане 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.

Функционална валута и валута на представяне

Консолидираният финансов отчет е представен в български лева, функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди (1000 лв.), включително сравнителната информация

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

за 2021 г., освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Групата представя информация за една предходна година и оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите, представени в този консолидиран финансов отчет. За постигане на съпоставимост, в случаите, в които се налага, за сравнителните данни се извършват незначителни рекласификации.

2.1.2. Действащо предприятие

Консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружествата от Групата да продължат своята дейност като действащи предприятия на база на наличната информация за придвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата 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 консолидирания финансов отчет.

Преценката покрива период от дванадесет месеца след датата, към която е съставен настоящият консолидиран 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 консолидирания финансов отчет текущите активи превишават текущите пасиви с 2972 хил. лв.;
- Групата не ползва парични заеми;
- Няма просрочени задължения към доставчици.

Оперативни

- Дружеството - майка 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.

Други

- Групата отчита намаление на чистата стойност на капитала под стойността на регистрирания капитал с 10638 хил. лева. Независимо от това Групата има достатъчно финансови възможности да преодолее затрудненията и да продължи да осъществява нормално своята дейност като действащо предприятие.
- Групата има застрахователно покритие на съществените рискове;
- Не се очакват промени, които имат негативен ефект върху Групата.

2.2. Промени в прилаганите счетоводни политики

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 консолидираният финансов отчет се съставя в съответствие с

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

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

2.4. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Групата е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове и лихвените проценти. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Групата.

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

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-курсев риск

Основните сделки на Групата, от които произтичат вземанията и задълженията, са деноминирани в български лева, поради което валутния 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 Групата. Групата не използва кредитен ресурс, поради което не е изложена на лихвен риск по отношение на пасивите. Лихвоносните активи на Групата (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 Групата на кредитен риск са предимно вземания от продажби и парични депозити. Основните клиенти на Групата 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, Групата 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 консолидиран финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаването 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 се 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. Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.7. Настоящият финансов отчет представлява консолидиран финансов отчет, за изготвянето на който се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство. Групата се състои от Дружество - майка и две дъщерни предприятия, поради което съгласно изискванията на Закона за счетоводството в Република България и на основание СС 27 следва да състави и консолидирани финансови отчети. Индивидуалните финансови отчети представляват неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Консолидираният годишен финансов отчет е изготвен при прилагане на една и съща счетоводна политика по отношение на еднакви сделки и стопански факти от всички дружества в Групата. Всички взаимни участия в капитала, както и съществените вътрешни сделки, салда и нереализирани печалби в Групата са елиминирани и консолидираният финансов отчет е изготвен като е приложен методът на пълната консолидация. При изготвянето на консолидирания финансов отчет са приложени консолидационни процедури, съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия. Консолидираният годишен финансов отчет е изготвен при прилагане на една и съща счетоводна политика по отношение на еднакви сделки и стопански факти от всички дружества в Групата. Всички взаимни участия в капитала, както и съществените вътрешни сделки, салда и нереализирани печалби в Групата са елиминирани и консолидираният финансов отчет е изготвен като е приложен методът на пълната консолидация. При изготвянето на консолидирания финансов отчет са приложени консолидационни процедури, съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия.

2.8. Отчетна валута и валута на консолидирания финансов отчет.

Консолидираният финансов отчет се изготвя и представя в Български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвя в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на някои значими активи от имотите, машините, съоръженията и оборудването, които са посочени по тяхната справедлива стойност.

2.9. 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 консолидирания финансов отчет. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Консолидирания отчет за приходите и разходите. Заключителният курс на българския лев към чуждестранните валути за периодите, за

който е съставен настоящият отчет е както следва:

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

2.10. Грешки в предходни отчетни периоди.

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във консолидирания финансов отчет на Групата 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 консолидирания 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет). Корекцията се отразява в първия консолидиран финансов отчет, одобрени за издаване след откриването им.

Оценка на елементите на консолидирания счетоводен баланс и консолидирания отчет за приходите и разходите

2.11. Нетекущи (дълготрайни) активи Материални активи

Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване или “условно определена” историческа стойност, 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. Тази стойност се приема за тяхна “условно определена” историческа стойност към тази дата.

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 лева се капитализират.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които Групата поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. 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 от имотите, машините,

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

съоръженията и оборудването, 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 консолидирания Отчет за приходите и разходите, като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в консолидирания Отчет за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи, 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 и 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

Групата е определила нулева остатъчна стойност на активите в употреба, тъй като тя е незначителна.

Нематериални активи

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

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-р Георги Странски” ЕАД. 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. Във финансовите отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

Към 31 декември 2022 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.

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

2.12. 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 Групата 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.

2.13. Материални запаси

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.

Отчетната стойност на материални запаси се базира на метода средно претеглена и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние.

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

2.14. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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

2.15. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Групата се преразглежда към всяка дата на изготвяне на консолидирания 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.

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

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 консолидирания 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 консолидирания Отчет за приходите и разходите.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Групата 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.

2.16. 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.

2.17. Акционерен капитал

Акционерният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.18. Други видове капитал

Допълнителен (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.

2.19. Политика и процедури за управление на капитала

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

- да осигури способността на Групата 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.

2.20. Лихвени заеми и търговски кредити

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

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

2.21. Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

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

Платен годишен отпуск

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

Групата има задължението за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222, ал.3, и Колективния трудов договор.

Групата 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 консолидирания финансов отчет на задълженията на Групата, за изплащане на дефинирани доходи на персонала, съгласно СС 19- Доходи на наети лица.

2.22. Провизии

Провизия се признава в консолидирания Счетоводен баланс, когато Групата 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, 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

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

Преструктуриране

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

2.23. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, материали, услуги или паричен ресурс, неклаифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите, са представени в консолидирания Счетоводен баланс по историческа стойност.

2.24. Приходи

За приход, независимо от паричните постъпления, се признава brutният паричен поток от икономически изгоди, получен в хода на обичайната дейност, водещ до увеличаване на собствения

капитал, отделно от увеличенията, свързани с вноските на собствениците.

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

Извършени услуги

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

Приходи от наем

Приходи от наем се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Получените ползи се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите.

Финансиране от Правителството

Първоначално финансирането от Правителството се отчита като приходи за бъдещи периоди (финансиране) когато има значителна сигурност, че Дружеството-майка ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Правителствено финансиране, целящо да обезщети Дружеството-майка за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено финансиране, целящо да компенсират Дружеството-майка за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

2.25. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в консолидирания Отчет за приходите и разходите.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута.

Приход от лихви се начислява в консолидирания 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.

2.26. 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 консолидирания финансов отчет

Данъкът върху печалбата се признава в консолидирания отчет за приходите и разходите, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага 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 консолидирания финансов отчет 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 данъчните временни разлики и върху данъчната загуба, поради продължаващата неяснота по отношение на финансовия резултат за следващите години.

2.27. 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.

2.28. Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват.

Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Групата оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

3. Приходи.

3.1. 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.:	89913	88226
<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>	2259	1921
<i>за стимулиране персонала, ангажиран в борбата срещу COVID-19</i>	5036	12117
Медицински, потребителски и др. такси	116	123
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	660	590
Медицински услуги по договор с контрагенти	181	185
Доплащане от пациенти за медицински изделия	3004	2627
Клинични изпитвания	463	452
Практическо обучение	148	198
Избор на лекар/екип	886	725
Трудова медицина	28	33

Приходи от наеми	193	172
Други приходи	193	122
Общо нетни приходи от продажби:	95785	93453

3.2. Други приходи

2. Други приходи, в т.ч.:	2022 г. (в хил. лв.)	2021 г. (в хил. лв.)
Собствени приходи, в т.ч.:	1334	5441
Заплащане за разглеждане на документация, вкл. за клинични изпитвания	94	142
Подобрени битови условия	38	32
Други, в т.ч.:	1202	5267
<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.:	6293	5796
<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:	8875	13097

През 2022 г. Дружеството-майка е получило финансиране за 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.

3.3. Финансови приходи

Финансови приходи, в т.ч.:	2022 г. (в хил. лв.)	2021 г. (в хил. лв.)
Приходи от лихви	30	312
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
Общо финансови приходи:	32	314

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.

4. Разходи по икономически елементи

4.1. 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	42701
<i>заплащани от болницата</i>	4596	5512
<i>заплащани от НЗОК на лечебното заведение</i>	33402	34840
<i>дарения и централна доставка</i>	1592	2349
Медицински изделия, в т.ч.:	6020	5542
<i>заплащани от болницата</i>	2030	1731
<i>заплащани от НЗОК на лечебното заведение</i>	766	664
<i>заплащани от пациента</i>	3023	2886
<i>дарения, централна доставка</i>	201	261
Кръвни и биопродукти	287	269
Медицински газове	170	250
Вода, горива, ел. енергия, топлинна енергия	3197	2132
Медицински принадлежности	19	22
Хигиенни материали	146	176
Канцеларски материали	61	71
Работно облекло и постелен инвентар	16	51
Други материали	1793	2064
Общо разходи за суровини и материали:	51299	53278

4.2. 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	113	316
Поддръжка на оборудване и софтуер	931	668
Наети активи	2	5
Медицински услуги	727	679
Застраховки	99	96
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	72	71
Събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци	130	181
Почистване, пране, стерилизация	261	192
Охрана	537	491
Храна на болни	627	573
Храна на персонал (Наредба 11)	454	418
Други	384	205
Общо разходи за външни услуги :	4340	4272

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

4.3. Разходи за персонала

Разходи за персонал, в т.ч.:	2022 г. (в хил. лв.)	2021 г. (в хил. лв.)
Възнаграждения по трудови договори	41582	43358
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения	353	266
Възнаграждения по ДУК	179	195
Разходи за осигурителни вноски	7192	7616
Общо разходи за персонал:	49306	51435

4.4. 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.:		
<i>разходи за амортизация на дълготрайни материални активи</i>	3107	3126
<i>разходи за амортизация на дълготрайни нематериални активи</i>	141	141
Общо разходи за амортизация и обезценка:	3248	3267

4.5. 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 ЗМДТ	196	212
Данъци на разходите по ЗКПО	6	8
Глоби и неустойки	32	43
Брак и липси	54	24
Командировки	1	1
Социални разходи	19	15
Представителни разходи	16	6
Други	122	72
Общо други разходи:	551	478

5. 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	72	42

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

Общо финансови разходи:	74	43
--------------------------------	-----------	-----------

6. Данъчно облагане

Разходите за данъци в консолидирания Отчет за приходите и разходите са формирани от отсрочените данъци върху печалбата съгласно СС 12 – Данъци от печалбата. Отсроченият данъчен актив/пасив, представен в консолидирания Счетоводен баланс нетно, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху намаляеми и облагаеми временни разлики.

Към 31.12.2022 г. данъчният ефект е в размер на 922 хил. лв.

През 2022 г. Групата не дължи корпоративен данък.

7. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1. 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-майка е направило ремонти и подобрения на сградния фонд във Втора клинична база (собственост на Медицински университет – Плевен), които към 31.12.2021 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
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

7.2. 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.

7.3. 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 обект:

- 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 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.Срокът 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 входирало 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:

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

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност за текущия период (4-8)
	в нача-лото на периода	на постъп-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	3771			3771	2651	141		2792	979
Общо за група I:	3771			3771	2651	141		2792	979
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради	12243			12243	5857	470		6327	5916
-земи	442			442					442
-сгради	11801			11801	5857	470		6327	5474
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	40357	910	206	41061	27310	2498	206	29602	11459
3. Съоръжения и други	2529	143	41	2631	2054	139	41	2152	479
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	2263	173	3	2433					2433
Общо за група II:	57392	1 226	250	58368	35221	3 107	247	38081	20287
III. Отсрочени данъци	795	181	54	922					922
Общ сбор (I+ II+ III)	61958	1 407	304	63061	37872	3 248	247	40873	22188

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

8. Оперативен лизинг

- като лизингодател:

Групата 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-майка договори възмездно право на ползване на почивна станция „Видима”, която е собственост на Медицинския университет – Плевен.

9. Материални запаси

Материални запаси, в т.ч.:	2022 г. (в хил. лв.)	2021 г. (в хил. лв.)
Суровини и материали, в т.ч.:		
лекарствени продукти	2827	2650
медицински изделия	366	378
горива	21	21

други материали	130	225
Общо материални запаси:	3344	3274

Към 31 декември 2022 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Резултатите от извършените инвентаризации са отразени в консолидирания Отчет за приходите и разходите.

10. Вземания и съдебни дела

10.1. Вземания

Вземания, в т.ч.:	2022 г. (в хил. лв.)	2021 г. (в хил. лв.)
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	10782	11366
от РЗОК	10469	11132
Други вземания, в т.ч.:	350	453
съдебни и присъдени вземания	157	53
други вземания	193	400
Общо вземания:	11132	11819

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.
- Приходи по фактури от 2023 г. - 79 хил. лв.
- Фактурирани медицински изделия - 51 хил. лв.

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

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 - 54 хил. лв.

10.2. Информация, относно съдебни дела и други въпроси (в ход или потенциални), касаещи Групата:

- ✓ Гр.д.№505/2020 г. по описа на Окръжен съд – гр. 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.

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

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 ОС- гр. Плевен.

- ✓ Гр.д.№616/2021 г. по описа на Окръжен съд-ПЛЕВЕН, след направено възражение за местна подсъдност делото е изпратено от ОС-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 г. - 30.09.2016 г. Платена от болницата държавна такса по сметка на Окръжен съд – гр. Плевен 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.№691/2021 г. по описа на Окръжен съд – гр. Плевен, за общо 130 472,22 лв.

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, 471 лв. 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 Окръжен съд – гр. Плевен 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 Окръжен съд – гр. Плевен.

- ✓ Гр.д.№596/2021 г. 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 й 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 й 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 й 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 й 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 й 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 „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 разноски и са образувани изпълнителни производства при съдия – изпълнители.

Образувано е изпълнително дело.

✓ Гр.д.№542/2021 г. по описа на Окръжен съд - гр. Плевен (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.№20214400100542/2021 г. 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 разноски.

- ✓ 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)

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.№20224430102187/2022г. 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 1659,40 лв. (хиляда шестстотин петдесет и девет лв. 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 РС-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 24921,09 лв. (двадесет и четири хиляди деветстотин двадесет и един лева и 0,09 ст.) - 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 1280 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-взбрани и ипотечи. Същите са безусловно на разположение на Дружеството-майка.

11. Парични средства

Парични средства, в т.ч.:	2022 г. (в хил. лв.)	2021 г. (в хил. лв.)
в брой в лева	2	
в разплащателни сметки в лева	9864	8553
в разплащателни сметки във валута	14	16
Общо парични средства:	9880	8569

12. 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.

Разходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	2022 г. (в хил. лв.)	2021 г. (в хил. лв.)
Разходи за застраховки	2	17
Разходи за абонамент	34	30
Общо разходи за бъдещи периоди:	36	47

13. Акционерен капитал

В консолидирания Счетоводен баланс акционерният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация. Внесеният 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.

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		2613

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

увеличение		2613
Салдо в края на отчетния период:	30434	30434

13. 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 31.12.2022 г. размерът им е непроменен.

14. Резерви, финансов резултат от минали отчетни периоди и текущ финансов резултат

14.1. Резерви

14.1.1. Резерв от последващи оценки

От еднократната преоценка на дълготрайни активи, извършена към 31.12.2003 г. в размер на 836 хил. лв. В консолидирания Счетоводен баланс 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.

14.1.2. Законови резерви

Формират се съгласно чл.246 от Търговския закон, по решение на принципала за формиране на фонд „Резервен“, до достигане на определените размери в учредителните актове на дружествата в Групата.

Към 31.12.2022 г. стойността им е 1302 хил. лв., от които 1290 хил. лв. са на Дружеството-майка, и 12 хил.лв. на „Медeon-Плевен“ 2009 ЕООД.

14.1.3. Други резерви, формирани от:

- Друг вид капитал (Общи резерви) на Дружеството-майка, описан в т. 13 - 1122 хил. лв.
- Допълнителни резерви, по решение на принципала на Дружеството-майка, след спазване на чл.46 от Търговския закон – 1645 хил. лв.

- Резервът за предстоящи плащания на персонала, съгласно актюерски доклади. Коригиран печалба/загуба на пернсионни провизии и начислените отсрочени данъци на Дружеството-майка - (1864) хил. лв
- Други резерви на ДКЦ-Плевен ЕООД – 120 хил. лв.

Към 31.12.2022 г. са в размер на 1023 хил. лв.

14.2. Финансов резултат от минали отчетни периоди

Неразпределена печалба

Към 31.12.2022 г. неразпределената печалба за минали години в размер на 77 хил. лв. е формирана от амортизираната част на преоценъчния резерв.

Непокрита загуба

Към 31.12.2022 г. непокритата загуба от минали години е в размер на 9476 хил. лв.

14.3. Финансов резултат от текущия отчетен период

Към 31.12.2022 г. текущият финансов резултат е загуба в размер на 4027 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	1302	1023	33	(3592)	(5857)
2. Финансов резултат за текущия период						(4027)
3. Разпределение на печалбата/загубата				44	(6008)	5981
4. Покриване на загуба					124	(124)
5. Други изменения	(15)					
6. Салдо в края на отчетния период	463	1302	1023	77	(9476)	(4027)

15. Провизии и сходни задължения

Дружествата в Групата имат задължението за изплащане на доходи при напускане на служители при пенсиониране, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222 ал.3, и Колективния трудов договор.

Съгласно актюерски оценки, изготвени от лицензиран оценител дългосрочната част от задълженията възлиза на 2 164 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	2164	1803
Общо провизии и сходни задължения:	2164	1803

16. Задължения

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

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
Други задължения, в т.ч.:	12394	11001
до 1 година	11978	10796
над 1 година	416	205
задължения към персонала, в т.ч.:	7960	7360
до 1 година	7960	7260
персонал	2791	2909
за компенсируеми отпуски	3255	2879
за бъдещи плащания по актюерска оценка	1914	1472
над 1 година		100
осигурителни задължения, в т.ч.:	1676	1697
за осигуровки	1054	1132
осигуровки върху компенсируеми отпуски	622	565
данъчни задължения, в т.ч.:	315	355
разчети за ДДС	14	13
разчети за ДОД	295	334
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	594
над 1 година	224	150
други задължения, в т.ч.:	719	845
задължения за гаранции	478	447
други	241	398
Общо задължения, в т.ч.:	21743	18923
до 1 година	21304	18707
над 1 година	439	216

- Получените аванси включват авансови вноски по договори за наем за 46хил. 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 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.

- Задълженията за гаранции представляват 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 имат текущ характер.

17. Финансираня и приходи за бъдещи периоди

Финансираня и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	2022 г. (в хил. лв.)	2021 г. (в хил. лв.)
Финансираня, 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 финансираня и приходи за бъдещи периоди:	2877	3248

Нетекущата част на финансиранята 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.

18. Активи и пасиви извън баланса

18.1. Активи извън баланса

Групата 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.

18.2. Пасиви извън баланса

- Задължения по сключени договори за нуждите на Дружеството-майка

19. 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 събития, които да налагат корекции в годишния консолидиран финансов отчет.

Дата: 15.04.2023 г.

Съставител (Гл. счетоводител)

Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор

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