

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО  
ЛЕЧЕНИЕ**

**“Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. Плевен**

***Междинен финансов отчет***

***към 30 юни 2024 г.***

***/шест месеца/***



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
към 30 юни 2024 год.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>		
<b>I. Нематериални активи</b>		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	776	914
<b>Общо за група I:</b>	<b>776</b>	<b>914</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>		
<b>Земи и сгради, в т.ч.:</b>	<b>5190</b>	<b>5659</b>
- Земи	442	442
- Сгради	4748	5217
Машини, производствено оборудване и апаратура	10496	11460
Съоръжения и други	738	430
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2388	2537
<b>Общо за група II:</b>	<b>18812</b>	<b>20086</b>
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>		
Акции и дялове в предприятия от група	49	49
<b>Общо за група III:</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	1026	885
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>20663</b>	<b>21934</b>
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>		
<b>I. Материални запаси</b>		
Суровини и материали	2727	2784
<b>Общо за група I:</b>	<b>2727</b>	<b>2784</b>
<b>II. Вземания</b>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	15870	9358
над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	11	5
над 1 година		
Други вземания, в т. ч.:	244	850

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>A. Собствен капитал</b>		
<b>I. Записан капитал</b>	<b>31625</b>	<b>30497</b>
<b>III. Резерв от последващи оценки</b>	448	463
<b>IV. Резерви</b>		
Законови резерви	1290	1290
Други резерви	903	903
<b>Общо за група IV:</b>	<b>2193</b>	<b>2193</b>
<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</b>		
-неразпределена печалба	67	50
-непокрита загуба	(16942)	(13900)
<b>Общо за група V:</b>	<b>(16875)</b>	<b>(13850)</b>
<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	3380	(3524)
<b>Общо за раздел А:</b>	<b>20771</b>	<b>15779</b>
<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1920	1973
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>1920</b>	<b>1973</b>
<b>В. Задължения</b>		
<b>Получени аванси, в т.ч.:</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
до 1 година	37	37
над 1 година		
<b>Задължения към доставчици, в т. ч.:</b>	<b>10354</b>	<b>10518</b>
до 1 година	10354	10518
<b>Задължения към предприятия от група, в т. ч.:</b>	<b>8</b>	<b>12</b>
до 1 година	8	12
над 1 година		
<b>Други задължения, в т. ч.:</b>	<b>12026</b>	<b>10429</b>
до 1 година	12026	10429

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*

над 1 година		
<b>Общо за група II:</b>	<b>16125</b>	<b>10213</b>
<b>IV.Парични средатва, в т. ч.:</b>	<b>8145</b>	<b>6445</b>
-в безсрочни сметки (депозити)	8145	6445
<b>Общо за група IV:</b>	<b>8145</b>	<b>6445</b>
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>26997</b>	<b>19442</b>
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	
<b>СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)</b>	<b>47670</b>	<b>41376</b>

над 1 година		
<b>-към персонала, в т.ч.:</b>	<b>8268</b>	<b>6464</b>
до 1 година	8268	6464
над 1 година		
<b>-осигурителни задължения, в т. ч.:</b>	<b>1764</b>	<b>1384</b>
до 1 година	1764	1384
<b>-данъчни задължения, в т. ч.:</b>	<b>397</b>	<b>286</b>
до 1 година	397	286
<b>Общо за раздел В, в т. ч.:</b>	<b>22425</b>	<b>20996</b>
<b>до 1 година</b>	<b>22425</b>	<b>20996</b>
над 1 година		
<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:</b>	<b>2554</b>	<b>2628</b>
-финансирания	2554	2628
<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>47670</b>	<b>41376</b>

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

---

**Ралица Петкова-Таблова**  
Съставител (Главен счетоводител)

---

**Доц. д-р Александър Вълков, д.м.**  
Изпълнителен директор

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2024 г. – 30.06.2024 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>А. Разходи</b>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	34552	30388
а) суровини и материали	32025	27975
б) външни услуги	2527	2413
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	27945	22831
а) разходи за възнаграждения	23877	19429
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4068	3402
аа) осигуровки свързани с пенсии		1420
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1667	1604
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	1667	1604
аа) разходи за амортизация	1667	1604
4. Други разходи	324	292
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>64488</b>	<b>55115</b>
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		1
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	7	7
<b>Общо финансови разходи (5 + 6)</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>Б. Печалба от обичайната дейност</b>	<b>3380</b>	
<b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>	<b>64495</b>	<b>55123</b>
<b>В. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)</b>	<b>3380</b>	
7. Разходи за данъци от печалбата		
<b>Г. Печалба (В-7)</b>	<b>3380</b>	
<b>Всичко (Общо разходи + 7)</b>	<b>67875</b>	<b>55123</b>

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
<b>Б. Приходи</b>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	61565	47612
а) услуги	61565	47612
2. Други приходи, в т. ч.:	6309	3973
а) приходи от финансираня	5440	3120
<b>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)</b>	<b>67874</b>	<b>51585</b>
3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	14
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
<b>Общо финансови приходи (3)</b>	<b>1</b>	<b>14</b>
<b>4. Загуба от обичайна дейност</b>		<b>3524</b>
<b>Общо приходи (1 + 2 + 3)</b>	<b>67875</b>	<b>51599</b>
<b>5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)</b>		<b>3524</b>
<b>6. Загуба (5 + ред 7 от раздел А)</b>		<b>3524</b>
<b>Всичко (Общо приходи + 6)</b>	<b>67875</b>	<b>55123</b>

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Ралица Петкова-Таблова  
Съставител (Главен счетоводител)

Доц. д-р Александър Вълков, д.м.  
Изпълнителен директор

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

за периода 01.01.2024 г. - 30.06.2024 г.

(в 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	31 408	448	1 290	903	67	(13 900)	(3 042)	17 174
2. Изменение за сметка на собствениците	217							217
увеличение	217							217
3. Финансов резултат за текущия период							3 380	3 380
4. Разпределение на печалбата/загубата						(3 042)	3 042	
5. Салдо към края на отчетния период	31 625	448	1 290	903	67	(16 942)	3 380	20 771

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Ралица Петкова-Таблова  
Съставител (Главен счетоводител)

Доц. д-р Александър Вълков, д.м.  
Изпълнителен директор

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за периода 01.01.2024 г. – 30.06.2024 г.

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплен ния	плаща ния	нетен поток	постъплен ния	плаща ния	нетен поток
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	58 480	32 725	25 755	49 058	27 833	21 225
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	49	29 099	(29 050)	70	24 525	(24 455)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	(7)	13	7	6
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1		1	1	1	
Други парични потоци от основна дейност	4 735	326	4 409	1 808	340	1 468
<b>Общо за раздел А</b>			<b>(1 756)</b>	<b>50 950</b>	<b>52 706</b>	<b>(1 756)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		933	(933)		649	(649)
<b>Общо за раздел Б</b>		<b>933</b>	<b>(933)</b>		<b>649</b>	<b>(649)</b>
<b>В. Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>63 265</b>	<b>63 090</b>	<b>175</b>	<b>50 950</b>	<b>53 355</b>	<b>(2 405)</b>
<b>Г. Парични средства в началото на периода</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>7970</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>8 850</b>
<b>Д. Парични средства в края на периода</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>8145</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>6 445</b>

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Ралица Петкова-Таблова  
Съставител (Главен счетоводител)

Доц. д-р Александър Вълков, д.м.  
Изпълнителен директор

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*

**ПРИЛОЖЕНИЯ**  
**КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**на Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ"**  
**ЕАД, ПЛЕВЕН**  
**към 30.06.2024 год.**

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*

## 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, бул. “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:** 31 625 150 лева.

Разпределен е в 3 162 515 (Три милиона сто шестдесет и две хиляди петстотин и петнадесет) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

**Дружеството е 100 % държавна собственост.** Принципал е Министерърът на здравеопазването.

**Дружеството не се ограничава със срок.**

### Съвет на директорите

Към датата на финансови отчети – 30.06.2024 г. Дружеството се управлява от:

#### Съвет на директорите в състав:

- Диян Любомиров Свракон –Председател на съвета на директорите
- Проф. Д-р Добромир Димитров Димитров, д.м. – Зам. председател
- Доц. д-р Александър Вълков Вълков, 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
“Медeon-Плевен 2009” ЕООД	Трудова медицина

## 2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 юни 2024 г. е изготвен във връзка с чл.61, ал.2 от ППЗПП. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, съгласно НСС.

## 3. Значими счетоводни политики

### 3.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие със счетоводната политика, на база Национални счетоводни стандарти.

Представен е в български лева, функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди ('000 лв.), включително сравнителната информация за 2023 г., освен ако

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*



не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Към датата на съставянето му, ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за придвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството 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 финансовия отчет.

### 3.2. Промени в счетоводната политика

През 2024 г. няма промяна в счетоводната политика на Дружеството.

### 3.3. Отчетна валута и валута на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда.

### 4. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на УМБАЛ „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. В междинния финансов отчет на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

Към 30 юни 2024 г. УМБАЛ „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.

### 5. Нетекущи активи

( 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
<b>I. Нематериални активи</b>									
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3 727			3 727	2 882	69		2 951	776

Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

<b>Общо за група I:</b>	<b>3 727</b>			<b>3 727</b>	<b>2 882</b>	<b>69</b>		<b>2 951</b>	<b>776</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>									
1. Земи и сгради	12 204			12 204	6 779	235		7 014	5 190
- земи	442			442				0	442
- сгради	11 762			11 762	6 779	235		7 014	4 748
2. Машини, производствено оборудване и други	41 405	1 283	1 056	41 632	30 897	1 295	1 056	31 136	10 496
3. Съоръжения и други	2 529	358	19	2 868	2 080	68	18	2 130	738
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	2 382	28	22	2 388					2 388
<b>Общо за група II:</b>	<b>58 520</b>	<b>1 669</b>	<b>1 097</b>	<b>59 092</b>	<b>39 756</b>	<b>1 598</b>	<b>1 074</b>	<b>40 280</b>	<b>18 812</b>
<b>III. Финансови активи (без дългосрочни вземания)</b>									
<i>Инвестиции в:</i>	<b>49</b>			<b>49</b>					<b>49</b>
дъщерни предприятия	49			49					49
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	<b>1 026</b>			<b>1 026</b>					<b>1 026</b>
<b>Общ сбор ( I+ II+ III+ IV)</b>	<b>63 322</b>	<b>1 669</b>	<b>1 097</b>	<b>63 894</b>	<b>42 638</b>	<b>1 667</b>	<b>1 074</b>	<b>43 231</b>	<b>20 663</b>

На извадените от употреба активи към 30 юни 2024 год. не са начислявани амортизации. Дружеството няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

## 6. Дългосрочни инвестиции

УМБАЛ „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:

	<u>Към 30. 06. 2024 г.</u>	<u>Към 30.06. 2023 г.</u>
“ДКЦ Плевен“ ЕООД	<u>44 хил.лв.</u>	<u>44 хил.лв.</u>
“Медeon – Плевен 2009“ ЕООД	<u>5 хил.лв.</u>	<u>5 хил.лв.</u>

## 7. Акционерен капитал

В баланса на Дружеството акционерният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация. Внесеният напълно акционерен капитал в размер на 31 625 150 лв., е разпределен в 3 162 515 (Три милиона сто шестдесет и две хиляди петстотин и петнадесет) 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 14 300 401 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 597 459 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 959 970 лв.

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*

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 493 180 лв. за Ендоскопска апаратура, хистологична и хистохимична лаборатория и 2 119 930 лв. за ангиографски апарат, СМР/ рентген и физиотерапия/, ремонт и обзавеждане – ОДНБПЗ.

С Протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-121/01.03.2023 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 63 000 лв. – частично финансиране за закупуване на бодиплетизмограф за нуждите на Клиника по пневмология и фтизиатрия.

#### 8. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството до 30 юни 2024 г. съгласно СС 24 са както следва:

- „,„Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД– дъщерно дружество;
- „,„Медeon – Плевен 2009” ЕООД – дъщерно дружество;

		(в хил.лв.)
Свързано лице като клиент	Извършени сделки	Стойност
„,„Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Условен наем на медицинска апаратура	29
	Стерилизация на медицински инструменти	3
	Консумативни разходи	25
	Авансови вноски	
	Лабораторни изследвания	1
	Съхранение на биолог. отпадъци и др.	1
	<b>Общо:</b>	<b>59</b>
“Медeon -Плевен 2009” ЕООД	Оперативен лизинг (наем) на помещения	2
	Консумативни разходи	
	<b>Общо:</b>	<b>2</b>

		(в хил.лв.)
Свързано лице като доставчик	Извършени сделки	Стойност
“Медeon -Плевен 2009” ЕООД	Дейност по трудова медицина	22
	<b>Общо:</b>	<b>22</b>
„,„Диагностично Консултативен Център – Плевен " ЕООД	Лабораторни изследвания	
	<b>Общо:</b>	

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

**Неуредени разчети между свързани лица към 30.06.2024 г.**

*Приложенията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.*

(в хил.лв.)			
Свързано лице	Вид салдо	Вземане	Задължение
„Диагностично Консултативен Център – Плевен “ ЕООД	Лабораторни изследвания		
	Стерилизация		
	Консумативи	11	
	Авансови вноски		8
	<b>Общо:</b>	<b>11</b>	<b>8</b>

Свързано лице	Вид салдо	Вземане	Задължение
“Медeon -Плевен 2009” ЕООД	Авансови вноски		
	Наем и консумативи		
	<b>Общо:</b>		

През отчетния период не са начислявани провизии по отношение на неуредените салда. Не са отписвани на разход вземания от свързани лица.

#### 9. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития след датата на отчетния период.

Съставител (Гл. счетоводител)  
Ралица Петкова-Таблова

Изпълнителен директор  
Доц. д-р Александър Вълков, дм