

**УМБАЛ “Проф. д-р Александър Чирков” ЕАД – гр.
София**

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2022

Консолидираният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № 29 от 11.04.2023 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР.....	4
КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД ЗА 2022 Г.	13
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД ЗА 2022 Г.	15
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА УМБАЛ „Профл д-р Александър Чирков“ ЕАД ЗА 2022 Г.	17
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА УМБАЛ “Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД ЗА 2022 Г.	18
КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ НА УМБАЛ “Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД ЗА 2022 Г.	19
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	20
КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	20
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА	21
1. Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания.	21
2. Действащо предприятие	22
3. Сравнителни данни	22
4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения	23
5. Функционална валута и валута на представяне	23
6. Принципи на консолидация и елиминационни процедури.	23
7. Дефиниции и оценки на елементите на консолидирания финансов отчет	24
7.1. Дълготрайни материални активи	24
7.2. Дълготрайни нематериални активи.....	26
7.3. Материални запаси	26
7.4. Търговски и други вземания	26
7.5. Парични средства и парични еквиваленти.....	26
7.6. Обезценка	27
7.7. Собствен капитал.....	27
7.8. Разходи по заеми.....	27
7.9. Отсрочени данъци.....	27
7.10. Търговски и други задължения.....	28
7.11. Задължения към персонала	28
7.12. Провизии.....	28
7.12.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения.....	28
7.12.2. Съдебни спорове	28
8. Признаване на приходи	29
9. Разходи.....	29
10. Данъци върху печалбата.....	29
11. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове.	30
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ .31	
1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	31
	2

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	32
1.1 и 2.1. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	32
3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	32
4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	32
5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	33
6. ВЗЕМАНИЯ	34
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	35
8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	35
9. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ	36
11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	40
11.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ	40
12.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	41
12.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	42
13. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	43
13.1. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА	43
13.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО И ДРУГИ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ	43
14. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	43
15. ДРУГИ ПРИХОДИ	44
16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	44
17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	45
18. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	46
19. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ	47
20. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	47
21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	48
22. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА	48
23. ДОХОД НА АКЦИЯ	48
24. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	48
25. АКТИВИ ИЗВЪН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	49
26. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	49

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДРУЖЕСТВО-МАЙКА

УМБАЛ „Проф. д-р Ал. Чирков“ ЕАД

Членове на Съвета на директорите през 2022 г.:

Председател:

Анелия Димитрова /от 20.04.2021 г. съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД - 16-301/20.04.2021 г., определена за член на Съвета на директорите и съгласно решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 21.04.2021 г./

С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-160 от 22.07.2022 г. е освободена от Съвета на директорите Вписването в Търговския регистър на Агения по вписванията е на 03.08.2022 г.

С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-203 от 02.09.2022 г. е определена Анелия Димитрова за член на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 13.09.2022 г. и съгласно решение на Съвета на директорите –избрана за председател считано от 07.09.2022 г.

доц. Светлин Цонев /от 22.07.2022 г. - съгласно решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-161 от 22.07.2022 г. определен за член на Съвета на директорите и съгласно решение на Съвета на директорите е избран за председател считано от 22.07.2022 г. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 03.08.2022 г.

С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-203 от 02.09.2022 г. е освободен Светлин Недков като член на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 13.09.2022 г.

Членове:

Надежда Бранковска-Кирилова - С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-153 от 12.07.2022 г. е освободена от състава на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенция по вписванията е на 18.07.2022 г.

С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-204 от 02.09.2022 г. е определена за член на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 13.09.2022 г.

Христина Гегова - С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-154 от 12.07.2022 г. е назначена за член на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 18.07.2022 г.

С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-204 от 02.09.2022 г. е освободена като член на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 13.09.2022 г.

Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н. до 12.07.2022 г. С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-153 от 12.07.2022 г. е освободен от състава на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 18.07.2022 г.

Проф. д-р Николай Димитров, д.м. от 12.07.2022 г. до 16.09.2022 г. С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-154 от 12.07.2022 г. назначен за член на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 18.07.2022 г. и с решение на Съвета на директорите избран за изпълнителен директор.

С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-215 от 16.09.2022 г. е освободен като член на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 26.09.2022 г.

Проф. д-р Валентин Говедарски, д.м. от 16.09.2022 г. С решение на Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, вписано в протокол № РД-16-215 от 16.09.2022 г. е определен за член на Съвета на директорите. Вписването в Търговския регистър на Агенцията по вписванията е на 26.09.2022 г. и съгласно решение на Съвета на директорите, вписано в протокол № 9 от 19.09.2022 г. - избран за изпълнителен директор на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД.

ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО

МЦ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕООД

Управител:

Д-р Клавдия Патрикова-Цанева

Съставител:

Емилиана Стоянова – главен счетоводител

Офис на управление:

1431 София

бул. "Пенчо Славейков" 52 А

Одитор:

Камелия Терзийска, д.е.с., регистриран одитор – диплома № 0526 чрез „Брейн Сторн ОО“ ЕООД, рег. №148.

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата.

Дата на изготвяне на консолидирания финансов отчет

30.03.2023 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2022 г. и завършващ на 31.12.2022 г.

Сравнителна информация за предходен период

Започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на годината, финансовото ѝ представяне и паричните ѝ потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2022 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Орган, одобрил отчета за представяне на Принципала

Съветът на директорите с Решение, вписано в протокол № 29 от 11.04.2023 г.

Орган, приел и одобрил отчета за публикуване

Общото събрание с Решение, вписано в протокол № РД-16-319 от 26.06.2023 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на капитала на
УМБАЛ Проф. Д-р Александър Чирков ЕАД

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на УМБАЛ Проф. Д-р Александър Чирков ЕАД („Дружеството“), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2022 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата към 31 декември 2022 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните ѝ потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

Други въпроси

Консолидираният финансов отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2021 г., е одитиран от друг одитор, който е издал немодифициран доклад с дата 18 април 2022 г.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на Ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато Ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет Ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако Ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

преустанови дейността ѝ, или ако Ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Ръководството носи отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Групата.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от Ръководството.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на Ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Ние предоставяме също така на Ръководството, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ – ОД ООД

Одиторско дружество

Камелия Терзийска – Управител и
Регистриран одитор, отговорен за одита

Република България, София, 24 април 2023 г.

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на УМБАЛ "Проф. д-р Александър Чирков" ЕАД
към 31.12.2022 г.г.

БУЛСТАТ: 831605845

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	Раздели, групи статии	текуща год.		предх. год.	Раздели, групи статии
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни)			I. Записан капитал	99 732	99 732
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи	(23 862)	(23 862)
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	302	16	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	746	735
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	303	17	3. Резерв съгласно учредителен		
II. Дълготрайни материални			4. Други резерви	2 327	2 327
1. Земи и сгради, в т.ч.:	12 982	13 344	Общо за група IV:	3 073	3 062
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(6 654)	(6 774)
- сгради	12 982	13 344	- неразпределена печалба	866	690
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	14 583	14 454	- лепокрита загуба	(7 520)	(7 464)
3. Съоръжения и други	3 625	1 103	Общо за група V:	(6 654)	(6 774)
4. Предоставени аванси и дълготрайни	29 739	30 354	VI. Текуща печалба (загуба)	(3 888)	130
Общо за група II:	60 929	59 255	Общо за раздел А	68 401	72 288
III. Дълготрайни финансови			Б. Провизии и сходни		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 504	996
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	24	27
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци	24	27
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	1 528	1 023
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	2	1	над 1 година		
Общо за раздел Б:	61 234	59 273	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	-	-
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	3 371	3 388	4. Задължения към доставчици, до 1 година	1 700	2 784
2. Незавършено производство			над 1 година	1 700	2 784
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- стоки			до 1 година	-	-
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	3 371	3 388	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и над 1 година	2 352	1 971	над 1 година		
2. Вземания от предприятия от над 1 година	-	-	8. Други задължения, в т.ч.:	31 795	1 622
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година	1 795	1 622
над 1 година			над 1 година	30 000	-
4. Други вземания, в т.ч.:	312	492	- към персонала, в т.ч.:	888	773
над 1 година	150	139	до 1 година	888	773
Общо за група II:	2 664	2 463	над 1 година		
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	365	240
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	365	240
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			над 1 година		
			- данъчни задължения, в т.ч.:	61	49
			до 1 година	61	49

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	пред. год.		текуща год.	пред. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	30 481	560
IV. Парични средства, в т.ч.:	39 740	16 061	до 1 година	481	560
- в брой	25	27	над 1 година	30 000	-
- в безрочни сметки (депозити)	39 715	16 034	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	-	-
Общо за група IV:	39 740	16 061	до 1 година		
Общо за раздел В:	45 775	21 912	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	260	220	10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч.:		
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	33 495	4 406
			до 1 година	3 495	4 406
			над 1 година	30 000	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 845	3 688
			- финансирания	3 845	3 688
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	107 269	81 405	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	107 269	81 405

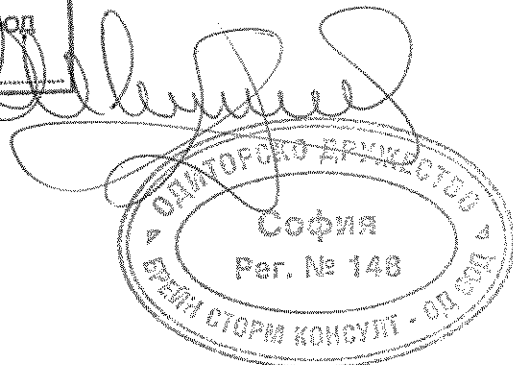
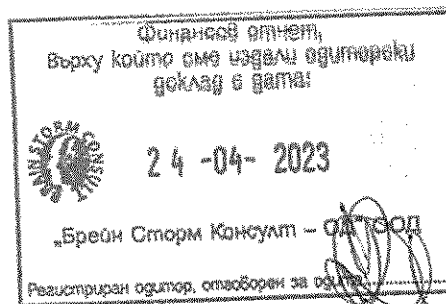
Дата: 30.03.2023 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова /

Ръководител:

/Проф. д-р Валентин Говедарски, д.м. /



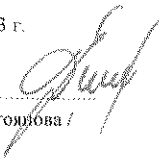
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на УМБАЛ "Проф. д-р Александър Чирков" ЕАД
за периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022 г.г.


Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 831605845

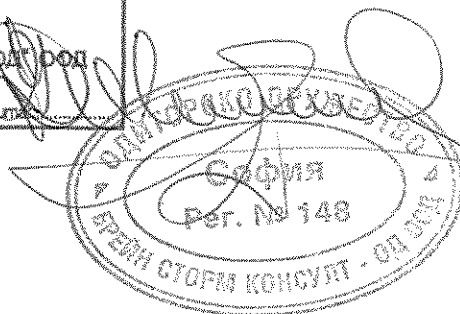
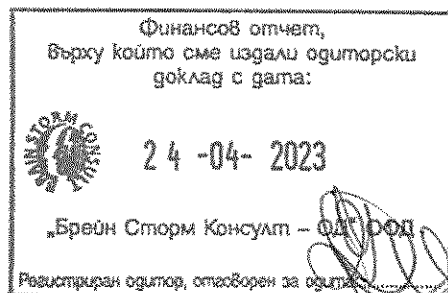
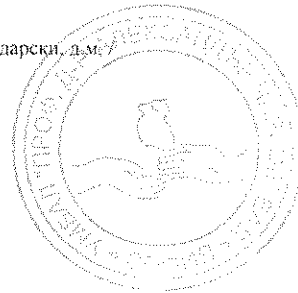
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	27 186	24 783
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	21 343	20 641	а) продукция		
а) суровини и материали	19 080	18 826	б) стоки		
б) външни услуги	2 263	1 815	в) услуги	27 186	24 783
3. Разходи за персонала, в т.ч.	13 449	12 681	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	105	24
а) разходи за възнаграждения	11 442	10 909	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2 007	1 772	4. Други приходи, в т.ч.:	7 376	12 082
- осигуровки свързани с пенсии	1 236	1 068	- приходи от финансираня	7 280	11 899
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 775	2 817	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	34 667	36 889
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 775	2 785	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	-
- разходи за амортизация	2 775	2 785	- приходи от участия в предприятия от група	0	
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни)		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		32	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	966	555	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	7
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви		7
б) други	966	555	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	38 533	36 694	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	7
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					

7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	21	28			
а) лихви					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	-			
Общо финансови разходи (6+7)	21	28			
8. Печалба от обичайна дейност	0	174	8. Загуба от обичайната дейност	3 887	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	38 554	36 722	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	34 667	36 896
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	174	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	3 887	-
11. Разходи за данъци от печалбата	1	44			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	130	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	3 888	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	38 555	36 896	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	38 555	36 896

Дата: 30.03.2023 г.

Съставител: 
/Емилиана Стоянова/


Ръководител: 
/Проф. д-р Валентин Говедарски, д.м./

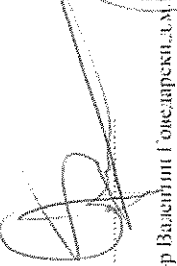


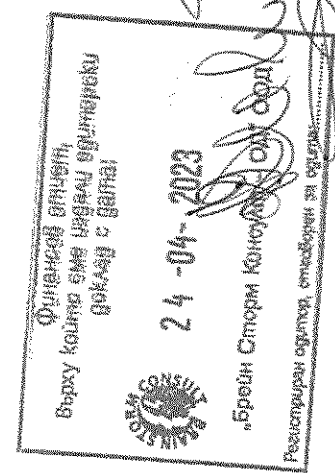
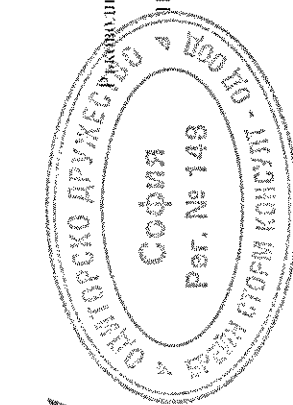
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на УМБАЛ "Проф. д-р Александър Чирков" ЕАД
за периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022 г.г.

Показател	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи емисии	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредител	Други резерви	Неизразделена печалба	Неокригана загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	99 732		-23 862	735			2 327	690	-7 464	130	72 288
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	99 732	0	-23 862	735	0		2 327	690	-7 464	130	72 288
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение намаляване											0
6. Финансов резултат за текущия период										-3 888	-3 888
7. Разпределения на печалба: в т.ч. за дивиденди				11				22	97	-130	0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи емисии на акции и пасиви: увеличение намалявания											0
10. Други изменения в собствения капитал								154	-153		1
11. Салдо към края на отчетния период	99 732	0	-23 862	746	0		2 327	866	-7 520	-3 888	68 401
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	99 732	0	-23 862	746	0		2 327	866	-7 520	-3 888	68 401

Дата: 30.03.2023 г.

Съставител: 
Емилия Стоянова /


Проф. д-р Валентин Гондарски, д.м.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на УМБАЛ "Проф. д-р Александър Чирков" ЕАД

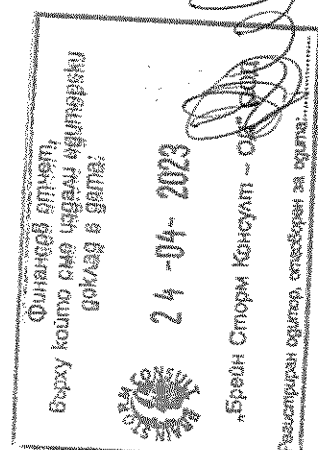
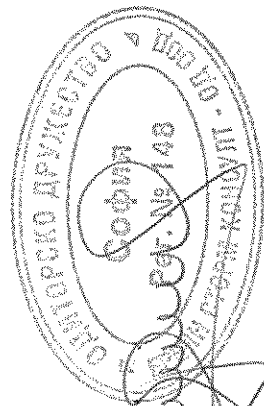
за периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022 г.г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	27 887	15 232	12 655	28 103	15 325	12 778
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	1 034	13 226	(12 192)	2 556	12 828	(10 272)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	-	21	(21)		28	(28)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		3	(3)
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	10	346	(336)	73	313	(240)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	28 931	28 827	104	30 732	28 497	2 235
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	24	6 449	(6 425)		13 464	(13 464)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-		-	-		-
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	24	6 449	(6 425)	-	13 464	(13 464)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с емисия на акции	30 000		30 000	732		732
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	30 000	-	30 000	732	-	732
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	58 955	35 276	23 679	31 464	41 961	(10 497)
Д. Парични средства в началото на периода			16 061			26 558
Е. Парични средства в края на периода			39 740			16 061

Дата: 30.03.2023 г.

Съставител:.....
/Емнилия Стоянова/

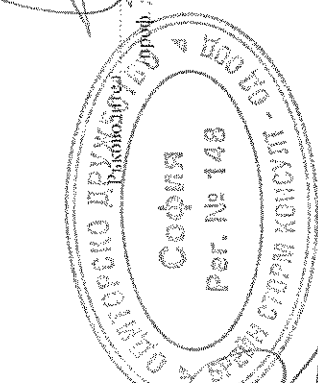
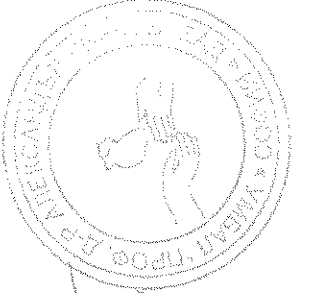
Ръководител:.....
/Проф. д-р Валентина Говатарски, д.м./




СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
УМБАЛ "Проф. д-р Александър Чирков" ЕАД
към 31.12.2022 г.

(в нлв. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи							Пределена стойност (4+5-6)				Амортизация				Последваща оценка			Пределена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
	Отчетна стойност на нетекучите активи							Пределена стойност (4+5-6)				Амортизация				Последваща оценка				
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излезлите през периода	На края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Увеличение	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	Увеличение	Намаляване	Увеличение	Намаляване			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
I. Нематериални активи																				
1. Продукти от развойна дейност (патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи)	6008	378		6386			5992	92		6084			6084				302			
2. Търговска репутация																				
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1			1																
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6009	378		6387			5992	92		6084			6084				303			
Обща сума I:																				
II. Дълготрайни материални активи																				
1. Земи и сгради, в т.в.:	19927			19927			6583	362		6945			6945				12982			
- земи																				
- сгради	19927			19927			6583	362		6945			6945				12982			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	50209	1952	2977	49184			35754	1824	2977	34601			34601				14583			
3. Съоръжения и други	9164	3019	445	11738			8061	497	445	8113			8113				3625			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	30354	2339	2954	29739													29739			
Обща сума II:																				
III. Дългосрочни финансови активи																				
1. Акции и дялове в предприятия от група																				
2. Предоставени заеми на предприятия от група																				
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																				
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																				
5. Дългосрочни инвестиции																				
6. Други заеми																				
7. Изкувени собствени акции																				
Обща сума III																				
IV. Отерочени данъци																				
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	115664	7689	6376	116977			56390	2775	3422	55743			55743				61234			



Съставител:  Дилиана Стоянова
Проф. д-р Виолетини Господарски д-р

Финансов отчетът, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 24-04-2023
«Брейн Сторм Консулт – ОУД»
Регистриран одитор, отговорен за одита.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Консолидираният финансов отчет на групата представя капитала, активите, пасивите, финансовите резултати и паричните потоци на основание на индивидуалните отчети на дружествата при спазване на изискванията на консолидационните процедури, регламентирани в счетоводните стандарти.

УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД е дружество с 100 % държавно участие, с принципал Министерство на здравеопазването, което е регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр. София-1431, бул. „Пенчо Славейков“ № 52А.

Акционерният капитал е 99 732 360 лв., разпределен в 9 973 236 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева.

УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД, наричано в Приложението дружество-майка включва еднолично дружество с ограничена отговорност – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, наричано в Приложението дъщерно дружество, което е създадено през 2005 г. и е регистрирано със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Пенчо Славейков“ № 52 А.

Дружеството – майка е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. Дъщерното дружество е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 131433988.

1. Собственост и управление

Групата включва:

Дружество – майка – УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД с принципал Министерство на здравеопазването.

Дъщерно дружество – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, което е 100 % собственост на дружеството - майка.

Дружеството - майка има едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) в състав към 31.12.2022 г., както следва:

Председател: Анелия Димитрова

Членове:

Проф. д-р Валентин Говедарски, д.м.

Надежда Бранковска - Кирилова

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Валентин Говедарски, д.м.

Към 31.12.2022 г. средно списъчният брой на персонала в Групата е 381 бр. служители (Към 31.12.2021 г. – 385 бр.), изчислен в съответствие с указания на НСИ.

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на групата включва дейности по диагностика и лечение на заболявания, рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение; клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство, учебна и научна дейност; трансплантация на органи и тъкани (перикард, аортни, пулмонални и други сърдечно-съдови алографт продукти), дейности по

промоция на здравето и профилактика, експертиза на временна неработоспособност, манипулации, лабораторни и други видове изследвания, насочване на пациенти за консултативна болнична помощ и други.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА

1.Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания.

Съобразно показателите, определящи категориите групи предприятия съгласно чл. 21 от Закона за счетоводството групата УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД, понастоящем УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД се определя като голяма група към 31.12.2015 г.

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане така, както са приети за прилагане в България.

Този финансов отчет е консолидираният отчет на УМБАЛ “Проф. д-р Александър Чирков” ЕАД.

Съгласно изискванията на СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия и Закона за счетоводството, Дружеството-майка изготвя и представя консолидиран финансов отчет.

Консолидираният счетоводен баланс и консолидираният отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването, с изключение на:

-финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност

-провизия за обезщетение при пенсиониране, отчитана по настояща стойност на плана с дефинирани доходи

Всички данни за 2022 г. и 2021 г. са представени в настоящия консолидиран финансов отчет в български хиляди лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляди български лева(хил.лева), освен ако е упоменато друго.

В съответствие с променените в § 54-56 от ЗКПО (ДВ 98/2018г.) разпоредби на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2018 г. Ръководството е променило базата за изготвяне на финансовия си отчет за 2019 г.

1.1. Датата на преминаване от база за съставяне на финансовия отчет по Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (СС) е 01.01.2018 г.

1.2. Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2018 г.

1.3. Групата е изготвила встъпителен баланс към 01.01.2019 г. като е приложила изискванията на СС 42 - Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти (ДВ бр. 3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.).

1.4. Във встъпителния баланс на Групата са рекласифицирани всички позиции, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане са били класифицирани в съответствие с изискванията им. Рекласификациите са оповестени в Приложението.

1.5. При изготвянето на встъпителния баланс не са признати активи и пасиви, които не са били признавани съгласно МСФО.

1.6. При изготвяне на встъпителния баланс са признати разходи за бъдещи периоди, като са рекласифицирани Предплатените разходи в позиция Разходи за бъдещи периоди.

1.7. Представените в предходната година в отчета за всеобхватния доход Актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в позиция Текущи разходи за персонала в съответствие със СС 19.

1.8. Представените в предходната година в баланса Актюерски печалби и загуби в позиция Резерви са рекласифицирани в позиция Печалби/загуби от минали години в съответствие със СС 19.

1.9. Инвестициите във встъпителния баланс са оценени по цена на придобиване.

1.10. Активи и пасиви по отсрочени данъци са признати във встъпителния баланс по стойност на възникване.

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

Във връзка с преминаването от МСФО към НСС са извършени всички необходими преизчисления за съпоставимост на данните между текущия и предходния отчетен период. Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2018 г. МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на Групата за 2019 г. няма съществени ефекти от прилагането на новата база за изготвяне и представяне на годишния финансов отчет, които да изискват изрично оповестяване, а там където се е наложило са направени съответните оповестявания и рекласификации. За текущата финансова година предприятията от Групата последователно са прилагали счетоводната политика, разработена на основание на изискванията на НСС и Закона за счетоводството. Вследствие на промяната няма съществени ефекти върху финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на групата.

2. Действащо предприятие

Дружествата в Групата са извършили оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2022 г. и поне 12 месеца занапред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Продължаващата до 31.03.2022 г. извънредна обстановка по повод пандемията Ковид 19 води до известно ограничаване на дейността на групата. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, обаче не поражда съмнения относно способността на групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, Групата ще продължи да среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат през следващия отчетен период. Усилията на ръководството ще продължат да се насочват в посока прилагане на мерки за подобряване на финансовото състояние чрез подобряване на качеството на медицинските услуги, въвеждане на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение, снижаване себестойността на единица услуга, строг вътрешен контрол по отношение на предстоящи и извършвани разходи. В голяма степен ще продължат да оказват негативно влияние редица външни фактори като изграждане и развитие на клиници, дублиращи дейността на Групата, засилваща се не дотам лоялна конкуренция, невъзможност НЗОК да финансира на 100% тежките случаи, за които болницата прави разходи, които не се покриват от клиничните пътеки.

3. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този консолидиран финансов отчет за една предходна година.

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

При изготвянето на настоящия отчет Групата е приела политика за промяна на формата на финансовия отчет, чрез включване или обединяване на определени статии в консолидирания счетоводен баланс и консолидирания отчет за приходите и разходите в сравнение с изготвения към 31.12.2021 г. годишен консолидиран финансов отчет, с цел

постигане на по-добро представяне състава на активите и пасивите на Групата, нейната дейност и резултатите от нея.

Използваният през годината е специализиран за лечебни заведения счетоводен софтуер ПП „Гама Конт“ на „Калинкин, Прокопов и сие“.

4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на консолидиран финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода.

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на консолидирания финансов отчет и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период са провизиите за компенсируеми отпуски и възнаграждения на персонала, доходи на персонала при пенсиониране, провизиите за съдебни задължения. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в настоящия финансов отчет.

Елементите на консолидирания финансов отчет, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху консолидирания финансов отчет като цяло, са отделно оповестени.

5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на групата е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на операцията. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева на база валутния курс на съответната валута към датата на операцията и се преоценяват като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Валутата на представяне в консолидирания финансов отчет на Групата е българският лев.

6. Принципи на консолидация и елиминационни процедури.

Консолидираният финансов отчет е изготвен на база индивидуалните финансови отчети на Дружеството-майка и Дъщерното дружество, изготвени към 31.12.2022 г.

Отговорността за изготвянето на консолидирания финансов отчет се носи от ръководството на Дружеството-майка.

Финансовият отчет на Дъщерното дружество се изготвя за същия отчетен период, както и за Дружеството-майка.

При изготвянето на консолидирания финансов отчет са обединени финансовите отчети на Дружеството-майка и Дъщерното дружество на база „ред по ред“ по активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи

Извършени са следните елиминационни процедури:

В Консолидирания счетоводен баланс са елиминирани следните балансови статии:

- инвестиции в дъщерни предприятия - в намаление с 5 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството-майка
- основен капитал - в намаление с 5 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- вземания от свързани предприятия – в намаление с 6 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- неразпределена печалба/(загуба) - в увеличение с 22 хил. лв., дивидент, отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- счетоводна печалба – в намаление с 22 хил. лв. дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- задължения към свързани лица – в намаление с 6 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество

В Консолидирания отчет за приходите и разходите са елиминирани следните статии:

- други приходи – в намаление с 24 хил. лв. без ДДС приходи от наем, отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- разходи за външни услуги – в намаление с 24 хил. лв. без ДДС разходи за наем, отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- финансови приходи - в намаление с 22 хил. лв. приход от дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- печалба от обичайна дейност – в намаление с 22 хил. лв. приход от дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството-майка

В Консолидирания отчет за паричния поток са извършени следните елиминационни процедури:

- постъпления от клиенти - намалени с 29 хил. лв. с ДДС платен наем от Дъщерното дружество на Дружеството - майка и с 20 хил. лв. с ДДС възстановени суми за медицински консуматив и други материали, префактуриран от Дружеството - майка на Дъщерното дружество
- плащания на доставчици - намалени с 29 хил. лв. с ДДС платен наем от Дъщерното дружество на Дружеството - майка и с 20 хил. лв. с ДДС възстановени суми за медицински консуматив и други материали, префактуриран от Дружеството - майка на Дъщерното дружество.
- получени дивиденди – намалени с 22 хил. лв. платен дивидент от Дъщерното дружество на Дружеството – майка

7. Дефиниции и оценки на елементите на консолидирания финансов отчет

7.1. Дълготрайни материални активи

Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци/данък добавена стойност/ и др. данъци. ДМА, които отговарят на горните условия, но

са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Придобитите от Дружеството-майка дълготрайни материални активи преди 1999 г. са представени по амортизируема възстановима стойност, коригирана да отрази промените в специфичния индекс на цените на тези активи и потвърдена от независими оценители. Тази стойност е приета за аналог на цена на придобиване.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма и се използват за предоставяне на услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и Групата очаква да получи икономически изгоди от актива.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи, наети по финансово-обвързани договори, за които Групата поема основните рискове и изгоди, присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи - сгради, машини и съоръжения, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по по – ниската стойност от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандарна ефективност или до бъдещи икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Последващите разходи за подмяна на основни резрвни части, за които очакванията са да бъдат ползвани повече от един отчетен период се капитализират в стойността на актива. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават в консолидирания отчет за приходите и разходите в периода, през който са извършени.

Амортизация

Амортизацията се начислява в консолидирания отчет за приходите и разходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи- сгради, машини и съоръжения, оборудване и дълготрайни нематериални активи. Срокът е определен съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятие-производител или доставчик, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Към 01.01.2022 г. не са извършени промени в очакваните срокове на полезен живот в години спрямо 2021 г. и те са както следва:

Дълготрайни материални активи	Амортизационни срокове в години	
	2022 г.	2021 г.
Сгради	50	50
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	3,33-6,67	3,33-6,67
Транспортни средства, неавтомобили	12,50	12,50
Автомобили	5	5
Компютри и софтуер	3	3

Дълготрайни материални активи	Амортизационни срокове в години	
	2022 г.	2021 г.
Други ДМА	6,67	6,67

За дълготрайни материални активи, на които са подменяни основни резервни части или са извършвани подобрения полезният им живот е преразгледан от техническо лице и за различните активи е в диапазон от 10 г. до 20 г.

7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи Групата притежава програмни продукти и извършени реконструкции на ползвани дълготрайни активи, които не са собственост на Групата, съгласно Разделителен протокол №125/28.04.93 г., утвърден от Министерство на здравеопазването.

В Групата се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Полезният живот на софтуерните продукти е определен на 3 г. и на другите нематериални дълготрайни активи на 6,67 г.

7.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им от склада на болничната аптека и стопански склад е извършвана по метода на първа входяща – първа изходяща цена по партиди. В края на годината те са представени по отчетната им стойност.

7.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване. Обезценка на вземанията се прави съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на

Дружеството-майка, имайки предвид следните срокове на възникване на вземането: над 90 дни - с 25%, над 180 дни - с 50%, над 270 дни – с 75 %, над 360 дни – с 100%. Търговските вземания се обезценяват, когато съществува висока степен на несигурност относно събираемостта им или наличие на обективни доказателства за това, че вземанията няма да бъдат събрани (като например, става вероятно, че длъжникът ще бъде обявен в несъстоятелност или има значителни финансови затруднения).

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

7.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки /разплащателни и депозитни/ и ваучери за храна и гориво. Те са оценени по номиналната им стойност.

За целите на съставянето на консолидирания счетоводен баланс, парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства в безсрочни сметки и пари в каса.

За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци :

- паричните постъпления от клиенти са представени брутно, с включен ДДС /20%/
- паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20%/

- получените лихви по разплащателни и депозитни сметки са представени в оперативната дейност.

7.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Групата, включени в обхвата на СС 36 Обезценка на активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на консолидирания счетоводен баланс, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в консолидирания отчет за приходите и разходите.

7.7. Собствен капитал

Собственият капитал на Групата включва акционерния (основен) капитал, резерви, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и счетоводната печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност в отчета, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Групата е изцяло с държавно участие.

Групата отчита Допълнителни резерви, формирани при трансформиране на сметките на бюджетното предприятие към датата на регистрация на Дружеството-майка.

Групата отчита Законови резерви, които се формират чрез разпределение на печалбата в размер на 10 % за фонд Резервен съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на Дружеството-майка.

7.8. Разходи по заеми

За отчетната 2022 г. Групата не отчита разходи по заеми, тъй като няма такива.

7.9. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се признава по балансовия метод за всички временни разлики към датата на консолидирания счетоводен баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност в него.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани в консолидирания счетоводен баланс.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода. Отсрочен данъчен актив може да бъде признат и представен в консолидирания счетоводен баланс само до степенята, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, в случай че отсрочените данъчни пасиви са в по-голям размер от отсрочените данъчни активи. Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер.

Към 31.12.2022 г. и към 31.12.2021 г. приложимата данъчна ставка е 10% и се запазва същата и през 2023 г.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи и пасиви се преразглеждат във връзка с изготвянето на финансовия отчет към 31.12. и се редуцират до степенята, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба или

проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

7.10.Търговски и други задължения

Групата отчита задължения към доставчици на лекарствени продукти, медицински изделия, електроенергия, топлоенергия, храна за пациенти, горива, вода, услуги за охрана, услуги по абонаментни договори за поддръжка на медицинската апаратура и други. Задълженията се отчитат по цена на възникване съгласно сключените договори и оферти.

7.11.Задължения към персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се начисляват съгласно Вътрешните правила за организация на работната заплата на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД и сключените индивидуални трудови договори. Те се признават за разход и се отчитат като задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Доходи във връзка с неизползвани през 2022 г. компенсирани отпуски

Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсирани отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсирания (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

7.12. Провизии

Провизия се признава в консолидирания счетоводен баланс, когато Групата има сегашно (правно или конструктивно) задължение в резултат на минали събития, има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението и е възможно да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

7.12.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, Дружеството-майка е направило актюерска оценка на тези задължения към 31.12.2022 г. и към 31.12.2021 г. Дъщерното дружество също е направило оценка.

Полагащите се суми за обезщетения при пенсиониране се отчитат като дългосрочно и краткосрочно задължение и като разход и актюерски печалби/загуби. Не се признават за данъчни цели приходите и разходите, свързани с начислените обезщетения за пенсиониране. Формират временна данъчна разлика, за която се начислява актив по отсрочен данък. В следващи периоди, когато се изплатят, временната разлика се проявява обратно.

7.12.2. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Групата признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка, дадена от юридическите консултанти на Дружеството-майка.

8. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават както следва:

Приходите от предоставени медицински услуги и наеми се признават в отчетния период, в който са извършени.

Дружеството-майка получава правителствени финансираня и субсидии във връзка с изпълнението на социалните му функции по здравеопазването. Те се признават на приход в следните случаи:

Правителствени субсидии, предоставени на Дружеството-майка за възстановяване на разходите във връзка с извършена дейност по националната система за трансплантации се отчитат на приход съгласно одобрени заявления, представени пред ИАТ и МЗ за възстановяване на извършените разходи.

Получените лекарствени продукти и медицински консумативи по централна доставка от Министерството на здравеопазването се отчитат на приход до размера на извършения през отчетния период разход.

Правителствените субсидии, свързани с придобиване на активи с дълготраен характер се използват за придобиване на дълготрайни материални активи и за програмни продукти или ремонти. Те се признават на приход на системна база в същия период, в който са възникнали разходите за текущи ремонти и пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на отпуснатите за тази цел субсидии до края на 2008 г.

Считано от 2009 г. със средствата, предоставени за капиталови разходи съгласно Закона за държавния бюджет на Република България по инициатива на Министъра на здравеопазването, се увеличава капитала на Дружеството-майка.

9. Разходи

Оперативни разходи

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

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват печалби и загуби от операции в чуждестранна валута и лихви от депозирани в банкови сметки парични средства и лихви по търговски вземания.

10. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисленият корпоративен данък върху печалбата за текущия период съгласно годишните данъчни декларации, като са приложени ставките в сила към датата на консолидирания счетоводен баланс.

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

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на консолидирания отчет за финансовото състояние или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

11. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове.

В хода на обичайната си дейност ръководството на Групата следи за вероятностите тя да бъде изложена на различни финансови рискове. Групата притежава финансови активи като например търговски вземания и парични средства по разплащателни сметки, които възникват пряко от дейността. Основните финансови пасиви на Групата включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Групата. Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Групата са представени както следва:

Риск от курсови разлики /валутен риск/

Дейността на Групата се осъществява изцяло в България. Договорите за предоставяни услуги и за доставка на активи се сключват в лева и понастоящем Групата не е изложена на пряк риск от разлики, вследствие промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Финансови пасиви, които биха могли да изложат групата на лихвен риск са инвестиционни и оборотни банкови и търговски кредити. Групата няма такива задължения. Поради тази причина групата не е изложена на лихвени рискове.

Договорите за доставка на основните активи - лекарствени продукти, медицински изделия, апаратура и други се сключват при условията на отсрочено плащане, като се следи задълженията да се погасяват в срок, без да възникват задължения за лихви за забава или неустойки.

Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат Групата на кредитен риск са предимно вземания от предоставени услуги и предоставени заеми. Групата не предоставя кредитни периоди на клиентите си и няма предоставени от нея заеми на клиентите си. Кредитният риск, който възниква от паричните средства на Групата в качеството им на финансов актив, произтича от възможността нейните контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан с несъответствие на матуриретни структури на активите и пасивите. Групата се стреми да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост при използване на средствата с различна матуриретна структура, т.е. паричните постъпления и плащания да се координират от гледна точка на срочност и размери.

През отчетния период Групата не е била подложена на значителни финансови рискове по отношение на събираемост на вземанията си и своевременното разплащане на задълженията си, с изключение на блокираните парични средства, депозирани при спазване разпоредбите на ПМС №127/ 2013 г. в Корпоративна търговска банка

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Групата е да се осигури по-висока финансова стабилност. Групата управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо по решение на Принципала. През 2022 г. и през 2021 г. няма промени в целите и политиките, свързани с управлението на капитала.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В Групата е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални активи в размер на 700,00 лева.

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

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

В позиция „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане“ са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи, както и платени парични аванси, платени в тази връзка. Общата стойност на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи е 29 739 хил. лв. към 31.12.2022 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение
на УНМБАЛ "Св. Екатерина" ЕАД -

Хирургичен блок Б- изпълнени СМР и др. дейности	29 198 хил. лв.
Разходи за хибридна зала в Блок Б	194 хил. лв.
Разходи за обзавеждане на Блок Б	191 хил. лв.
Разходи по доставка на дарена линейка	114 хил. лв.
Мобилна рентгенова система	25 хил. лв.
Разходи за придобиване на нагнетателен вентилатор	8 хил. лв.
Разходи за преустройство на стерилизация	5 хил. лв.
Разходи за рентгенов кабинет	2 хил. лв.
Операционна зала НКБ	1 хил. лв.
Разходи за многоетажен паркинг	1 хил. лв.
Обща сума	29 739 хил. лв.

За обект „Реконструкция и разширение на УНМБАЛ “Св. Екатерина” ЕАД - Хирургичен блок Б“ е взето решение от Принципала да бъде апортиран в капитала на Групата, отразено в протокол № РД 16-45 от 15.02.2013 г. Съгласно Констативен протокол от 09.09.2011 г., издаден от ДКС - Столична община, обектът е със степен на завършеност „груб строеж.“ От 08.02.2022 г. обектът има разрешение за ползване.

Към 31.12.2022 г. е направен преглед на дълготрайните материални активи от определени длъжностни лица в Групата, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 “Обезценка на активи”. Въз основа на този преглед ръководството прие, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на групата е 34 981 хил. лв.

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Обект ПП Мултилаб, Гама Код Мастер	1 хил. лв.
Обща сума	1 хил. лв.

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните активи е в размер на 700,00 лева. Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи, които се ползват в дейността на Групата е 5 982 хил. лв.

1.1 и 2.1. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2022 ХИЛ.ЛВ.	2021 ХИЛ.ЛВ.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	2 682	2 777
Нематериални дълготрайни активи	92	8
	2 774	2 785

3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Вид на вземанията	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Предоставени аванси за придобиване на ДМА -други	0	408
ОБЩО:	0	408

4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 31.12.2022 г. хил. лв.	Данък към 31.12.2022 г. хил. лв.	Временна разлика към 31.12.2021 г. хил. лв.	Данък към 31.12.2021 г. хил. лв.
Разлика между счетоводна и данъчна стойност на нетекущи материални и нематериални активи	(1 982)	(198)	(1 385)	(138)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(1 982)	(198)	(1 385)	(139)
Вземания - обезценени	6	0	40	4
Компенсиреми отпуски	625	63	352	35
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	129	13	74	7
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	750	75	566	57
Задължения за начислени, но неизплатени към 31.12. доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	125	13	78	8
Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 31.12.	31	3	7	1
Провизии	0	0	0	0
Общо активи по отсрочени данъци:	1 666	167	1 117	112
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	(316)	(31)	(268)	(27)

Сумата (24) хил. лв., отчетена от дружеството-майка е посочена в баланса като провизии за отсрочени данъци. Сумата 2 хил. лв., отчетена от дъщерното дружество е посочена в актива на баланса като отсрочени данъци.

Тъй като Групата отчита данъчна загуба на основание изискванията на СС 12 и спазване на принципа за предпазливост към датата на настоящия консолидиран финансов отчет не са признати отсрочени данъчни активи, свързани с правото на пренесена загуба. Непризнаването на същите ще бъде преразгледано към датата на всеки следващ финансов отчет.

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	1 130	503
Медицински изделия (консумативи)	1 098	1 271
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	427	417

Лекарствени продукти	229	545
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	220	161
Медицински изделия, заплащани от НЗОК	216	478
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	50	12
Резервни части за транспортни средства	1	1
ОБЩО:	3 371	3 388

Всички налични към 31.12.2022 г. материали са представени в консолидирания счетоводен баланс по цена на придобиване.

Комисии от специалисти от Дружеството-майка е извършила преглед на наличните към 31.12.2022 г. материални запаси. На база на действащи към датата на прегледа пазарни условия, потребителски качества на материалните запаси и очакванията за тяхната бъдеща реализация ръководството прие, че не са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

6. ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	31.12.2022 хил. лв.	31.12.2021 хил. лв.
Вземания от клиенти, без тези от свързани предприятия	2 352	2 004*
<i>минус:</i> (Обезценка на вземания от клиенти)	0	(34)
Съдебни и присъдени вземания	160	158
Други вземания	970	1 153*
<i>минус:</i> (Обезценка на други вземания)	(818)	(818)
ОБЩО:	2 664	2 463

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 2 170 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.12.2022 г. дейност съгласно договор със СЗОК. Посочените вземания от СЗОК към 31.12.2022 г., отнасящи се до 2022 г. в размер на 2 170 хил. лв. са събрани към датата на представяне на консолидирания финансов отчет. Във вземания от клиенти са включени сумата 49 хил. лв. за извършена дейност по договор за съвместна дейност с МБАЛ „Хр. Ботев“, гр. Враца. и 12 хил. лв. - МБАЛ „Света Петка“ ЕАД, гр. Видин, както и дължими неустойки за забавено плащане в общ размер на 16 хил. лв.

В съдебни и присъдени вземания са включени 46 хил. лв. вземания по съдебни спорове и 114 хил. лв. присъдени вземания. Посочените вземания по съдебни спорове ще бъдат уредени в зависимост от приключването на съдебните дела.

В други вземания е включена сумата 812 хил. лв. блокирани парични средства в Корпоративна търговска банка АД. С решение на съвета на директорите съгласно приложимите стандарти вземането е обезценено през 2014 г. от 1 088 хил. лв. на 0 лева. През 2019 г. болницата е получила 125 хил. лв. от обезцененото вземане от КТБ, през 2020 г. - 96 хил. лв., а през 2021 ж. - 56 хил. лв.

В други вземания е включена сумата 105 хил. лв. – вземане от СЗОК, отчетено в съответствие с възприетата счетоводна политика на болницата за пациенти, които са приети за лечение през 2022 г. и са изписани през 2023 г.

В други вземания са включени 12 хил. лв. от МЗ за извършена дейност във връзка с националната система за трансплантации.

В други вземания е включена сумата 32 хил. лв. за компенсации за ел. енергия.

В други вземания е включено и вземане от ОЗК АД за дължима неустойка по договор с доставчик в размер на 7 хил. лв., което е обезценено с решение на съвета на директорите в размер на 100 % през предходен отчетен период.

*Извършена е рекласификация за предходната 2021 г. в увеличение на вземания от клиенти със сумата 54 хил. лв. и в намаление на други вземания със сумата 54 хил. лв.

Матуритетната структура на вземанията е:	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Редовни вземания, с произход до 1 година	2 514	2 386*
(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	0	(32)
Вземания с произход над 1 година	968	905*
(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(818)	(820)
ОБЩО:	2 664	2 439

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Разплащателни и депозитни сметки	39 715	16 034
Парични средства в каса	23	21
Парични еквиваленти	2	6
ОБЩО:	39 740	16 061

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 39 665 хил. лв. (31.12.2021 г.- 15 986 хил. лв.)
- във валута 75 хил. лв. (31.12.2021 г.- 75 хил. лв.)

Блокираните парични средства на стойност 1 088 хил. лв. в Корпоративна банка са посочени в отчета за парични потоци за 2014 г. в „Други плащания“ като изходящ паричен поток от оперативна дейност, поради факта, че същите след отнемане на лиценза на банката са отчетени като вземане, което е обезценено по съответния ред.

Притежаваните от Групата валутни средства са в евро.

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за гаранционна поддръжка на апаратура	216	159

Разходи за застраховки на медицински персонал	30	29
Разходи за застраховки автомобили	6	6
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти, други	2	20
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	1	2
Разходи за лабораторен контрол	1	1
Разходи за подновяване на домейн	1	0
Разходи за трудова медицина	1	0
Разходи за обучение	0	1
ОБЩО:	260	220

9. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2022 ХИЛ.ЛВ	31.12.2021 ХИЛ.ЛВ
Основен регистриран капитал	99 732	99 732
Резерви	(20 789)	(20 800)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(6 654)	(6 774)
Текуща печалба/загуба от продължаващи дейности	(3 888)	130
ОБЩО:	68 401	72 288

Към 31.12.2022 г. основният регистриран капитал е в размер на 99 732 360 лв., разпределен в 9 973 236 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Резервите на Групата в размер на (20 789) хил. лв. са формирани като разлика от Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил. лв., представляващ превишението на регистрирания от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 073 хил. лв. и отрицателни резерви (19 907) хил. лв. В сумата от 3 073 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв. и законови резерви - 746 хил. лв.

Отрицателните резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“. Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на Групата, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взема данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 %, стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта към 31.12.2017 г. са 5 836 179,25 лв. За изграждане на обекта през 2003 - 2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв. Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил. лв. по специфичен ред (чл.92, ал. 1 от ППЗДС). При тази ситуация няма търговска сделка, която да генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата - вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които към онзи момент се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноска, срещу която

МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Пазарната стойност на обекта, определена от лицензиран оценител е 5 473 000,00 лв.

Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на Групата. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-3/ 17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013 г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта на метода на оценка, но отговорът на принципала с рег. № 33-01-479/31.03.2014 г. (вх. № 04-01-649-5/31.03.2014 г.) е, че няма правно основание за това. Към датата на изготвяне на настоящия отчет Групата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал чрез направената апортна вноска.

Натрупаните печалби /(загуби) съдържат:

	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Непокрита загуба на дружеството - майка за 2014 г.	(1 699) хил. лв.	(1 796) хил. лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка за 2015 г.	(1 232) хил. лв.	(1 232) хил. лв.
Непокрита загуба на дружеството- майка за 2019 г.	(2 283) хил. лв.	(2 283) хил. лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка за 2020 г.	(1 792) хил. лв.	
Непокрити загуби от актюерски оценки на дружеството – майка при рекласификации по МСС и разходи за минали отчетни периоди	(471) хил. лв.	(320) хил. лв.
Корекции за сметка на неразпределена печалба за 2019 г.	(43) хил. лв.	(43) хил. лв.
Неразпределена печалба от рекласифицирани актюерски печалби при преминаване от МСС към НСС към 31.12.2018 г.	441 хил. лв.	441 хил. лв.
Неразпределена печалба от рекласификация на резерв от последващи оценки на активи при преминаване от МСС към НСС	236 хил. лв.	83 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2009 г.	4 хил. лв.	4 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2010 г.	5 хил. лв.	5 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2011 г.	5 хил. лв.	5 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2012 г.	4 хил. лв.	4 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното		

дружество за 2013 г.	4 хил. лв.	4 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2014 г.	10 хил. лв.	10 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2015 г.	19 хил. лв.	19 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2016 г.	21 хил. лв.	21 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за за 2017 г.	23 хил. лв.	23 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2018 г.	24 хил. лв.	24 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2019 г.	17 хил. лв.	17 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното Дружество за 2020 г.	12 хил. лв.	13 хил. лв.
Неразпределена печалба на дъщерното Дружество за 2021 г.	19 хил. лв.	19 хил. лв.
Разпределен дивидент за дружеството-майка за 2022 г./2021 г.	22 хил. лв.	
Непокрита загуба	(6 654) хил. лв.	(6 774) хил. лв.

Печалба/(загуба)от текущата година

	2022 г.	2021 г.
Печалба от обичайна дейност преди данъчно облагане	(3 887) хил. лв.	174 хил. лв.
<u>Разходи за данъци</u>	<u>(1) хил. лв.</u>	<u>(44) хил. лв.</u>
Нетна печалба за разпределение	(3 888) хил. лв.	130 хил. лв.

10. ПРОВИЗИИ

	31.12.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	750	570
Провизии към персонала за неизползвани отпуски и осигуровки върху тях	754	426
Провизии по отсрочени данъци	31	27
ОБЩО:	1 535	1 023

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени

отпуски общо към 31.12.2022 г., както и задълженията за осигурителни вноски върху тях в размер на 754 хил. лева.

Задълженията към персонала, представляващи сумата на натрупаните права за прослужено време при работодателя, формиращи евентуални обезщетения при пенсиониране в размер на 750 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещето нарастване на заплатите, текучеството на персонала и други. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Основните предположения, от които зависи размера на задължението се основават на следните допускания:

Демографските допускания отразяват вероятността лицата, назначени на трудов договор да останат при работодателя и в момента на придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и за работодателя да възникне задължение за изплащане на обезщетение. Лицата могат да отпаднат от структурите на работодателя преди пенсиониране по различни причини: оттегляне по собствено желание, уволнение, съкращаване на щат, заболяване, смърт и др. Демографските допускания отразяват специфични вероятности, които се базират на статистическа информация за населението на страната и за служителите при работодателя, които са приложени към структурата на персонала по пол и възраст към момента на извършване на оценката

- таблица за смъртност, която отразява вероятността лицата да доживеят определената възраст за придобиване на право на пенсия. Използвана е таблица за смъртност и средна продължителност на предстоящия живот на населението на България за периода 2019 – 2021 година на Националния статистически институт.

- вероятност за оттегляне на част от лицата, които са на служба при работодателя по различни причини преди да са придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. На базата на информация за текучеството на персонала през предходните години и очакване за бъдещо оттегляне през следващите години е отразена вероятността за напускане по различни причини, преди лицата да са придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Приложена е вероятност за предсрочно напускане преди пенсиониране в размер на 10 % годишно.

Финансовите допускания са представени в следната таблица:

	31.12.2022 %	31.12.2021 %
Дисконтов фактор	3,5%	1%
Средногодишен ръст на работните заплати за първите три години	1%	1%
Средногодишен ръст на работните заплати за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права, съгласно изискванията за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст	0,6%	0,6%

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

Провизии се начисляват, когато е възникнало правно задължение, свързано с минали събития и е вероятно то да се погаси за сметка на изходящ поток от икономически ползи.

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

Болницата е ответник по гр. дело № 7074/2017 г. Цената на иска от ищеца е 308 947,78 лева. Резултатът от съдебните производства на две инстанции до момента е изцяло в полза на болницата.

Относно т.д. № 183/2020 г. по описа на СГС, ТО, VI-9 състав са предявени вземания на болницата към несъстоятелен длъжник в размер на 39 344, 91 лв., като след приспадане на внесен едномесечен депозит сумата е 35 744, 91 лв. Длъжникът е обявен в несъстоятелност, липсва негово имущество и е заличен съдебно по силата на съдебно решение от 06.07.2022 г., което е вписано на 08.08.2022 г. в ТРРЮЛНЦ. Вземанията не могат да бъдат събрани ефективно и са отписани счетоводно през 2022 г.

Болницата е ответник по гр. дело №13597/2021 г. , СГС, I-25 състав като с оглед ранния етап на развитието на производството към настоящия момент е трудно да се прогнозира окончателния резултат. Цената на иска е 70 000,00 лева.

Заведена е преписка № 39/2020 г. по описа на Комисия за защита от дискриминация по жалба от физическо лице. Разноските, свързани с процесуалното представителство на стойност 900, 00 лв. не подлежат на възстановяване. Производството е приключило с решение № 503/02.06.2021 г., не е обжалвано и е влязло в сила, като остава без уважение депозираната жалба.

Изпълнителните производства са по следните дела:

- изп. дело № 886/2009 г. при ЧСИ Милен Бъзински. Постъпват суми по сметка на болницата.

- изп. дело № 20218560401817/ 2021 г при ЧСИ Биляна Богданова. Сумата е събрана в пълен размер през м.08.2022 г. – 1 802,00 лева, с което е погасена главница 1 200,00 лева, 480,00 лева разноски и лихви.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ

	31.12.2022 хил.лв.	31.12.2021 хил.лв.
Задължения към доставчици	1 700	2 783*
ОБЩО:	1 700	2 783

Задълженията към доставчици в размер на 1 700 хил. лв. са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащания съгласно сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 31.12.2022 г. Групата няма просрочени задължения.

Матуритетната структура по падеж на задълженията към доставчици към 31.12.2022 г. е както следва:

от 1 до 30 дни – 272 хил. лв.

от 31 до 60 дни – 1 428 хил. лв.

Всичко: 1 700 хил. лв.

*Извършена е рекласификация за предходна година от позиция Други задължения към позиция Задължения към доставчици с 31 хил. лв.

12. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
1	Задължения към персонал по трудови договори	826	733
2	Удръжки от персонал	54	23
3	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	6	4
4	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	2	13
	ОБЩО:	888	773

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2022 г., възнаграждения на членовете на СД за м.12.2022 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие.

12.2. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	363	239
2	Осиг. вноски за възнаграждения на Съвета на директорите	1	1
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	0
	ОБЩО:	365	240

12.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	51	40
Задължения за ДДС	4	4
Еднократни данъци върху разходите	3	5

Данък печалба	3	0
Общо	61	49

Данъчните задължения на Групата са текущи.

12.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към Принципала относно увеличаване капитала на болницата	30 000	0
Задължения по разчети за внесени гаранции	457	557
Други задължения	24	4*
ОБЩО:	30 481	561

Задълженията към Принципала на стойност 30 000 хил. лв. са съгласно сключен договор между болницата и МЗ за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи на основание ПМС № 279 от 15.09.2022 г. за обзавеждане и дооборудване с медицинска техника и апаратура и пускане в действие на разширението на болницата-Хирургичен блок Б. След изтичане срока на договора, сключене за три години и усвояване на средствата със сумата ще бъде увеличен капиталът на болницата.

Задълженията по разчети за внесени гаранции с произход по години са както следва:

от 2014 г. -	1 хил. лв.
от 2017 г. -	17 хил. лв.
от 2018 г.-	7 хил. лв.
от 2019 г.-	59 хил. лв.
от 2020 г.-	28 хил. лв.
от 2021 г.-	223 хил. лв.
от 2022 г. -	<u>122 хил. лв.</u>
Общо :	457 хил. лв.

*Извършена е рекласификация за предходна година от позиция Други задължения към позиция Задължения към доставчици с 31 хил. лв.

13. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

13.1. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА

	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани от МЗ	2 396	2 480
Балансова стойност на дълготрайни активи, получени във връзка с пандемията COVID	294	336
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани по Европейски проект	45	70
Балансова стойност на дарени активи от трети лица	24	32
ОБЩО:	2 759	2 918

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

	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Стойност на медицински изделия, заплащани от НЗОК директно на доставчиците	948	637
Стойност на получени лекарствени средства и тестове – държавна доставка	21	45
Финансиране от други източници	118	88
ОБЩО:	1 087	770

Към 31.12.2022 г. болницата има вземания от МЗ, които са оповестени в т. 7 от настоящия отчет. Авансово получените суми по договори с МЗ за финансиране на съответните дейности се отчитат като финансираня. След извършване на дейностите и приемане на отчетите, тези суми се отчитат като вземания.

14. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2022 ХИЛ. ЛВ.	2021 ХИЛ. ЛВ.
14.1. Приходи от предоставени услуги		
- Приходи от СЗОК, в т.ч.	23 412	21 115
<i>приходи от незавършено производство</i>	<i>105</i>	<i>24</i>
- Приходи от платени медицински услуги	3 830	3 621
- Приходи от потребителски такси	36	34
- Приходи от обучение на специализанти	12	18
- Приходи от СЗОК за поставени ваксини	1	18
- Приходи от клинични проучвания	0	1

Всичко:	27 291	24 807
14.2.Приходи от финансираня		
-Приходи от заплатени мед. изделия от НЗОК директно на доставчици	4 754	4 249
-Финансиране от СЗОК за възнаграждения на персонал, пряко работещ с пациенти с доказан коронавирус	801	2 487
-Компенсация за ел. енергия съгласно РМС	571	55
-Приходи от СЗОК за работа при неблагоприятни условия	391	3 149
-Държавна доставка на медикаменти и медицински изделия	311	1 203
-Финансиране от МЗ за текуща дейност и ДМА	193	294
-Финансиране по Европейска програма	25	26
-Други	234	436
Всичко:	7 280	11 899
ОБЩО:	34 571	36 706

15. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2022	2021
	ХИЛ. ЛВ	ХИЛ. ЛВ.
Приходи от наеми на активи	56	43
Приходи от неустойки	16	0
Приходи от престой на придружител и подобрени битжви условия	5	7
Приходи от събрани вземания от КТБ, обезценени в предходен период	0	56
Приходи от отписани задължения	0	54
Други	19	23
ОБЩО:	96	183

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на помещение "Кетъринг", на учебни зали и площ за инсталация на кафе-машини.

16. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2022	2021
		ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	12 968	12 460
2	Разходи за лекарствени продукти	2 863	4 073

3	Разходи за ел.енергия	1 544	644
4	Разходи за храна за пациенти	211	219
5	Разходи за горива и смазочни материали	149	114
6	Разходи за топлоенергия	146	122
7	Разходи за медицински газове	132	146
8	Разходи за хигиенни материали	122	133
9	Разходи за резервни части и окомплектовка	113	132
10	Разходи за канцеларски и стопански материали	92	66
11	Разходи за кръв и кръвни продукти	87	95
12	Разходи за вода	62	62
13	Разходи за работно облекло	59	82
14	Разходи за постелен инвентар	36	30
15	Разходи за други материали	496	448
	Всичко:	19 080	18 826

17. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	827	518
2	Разходи за охрана	302	198
3	Разходи за текущ ремонт на други активи	215	187
4	Разходи за медицински услуги	127	110
5	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	126	181
6	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	121	126
7	Разходи за правни услуги	65	10
8	Разходи за почистване	51	55
9	Префактурирани разходи от други здравни заведения	51	52
10	Разходи за застраховки – други	48	50

11	Разходи за наеми	47	47
12	Разходи за обучение на новозакупени ДМА и участия в семинари	35	52
13	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	26	28
14	Разходи за текущ ремонт на автомобили	23	47
15	Разходи за застраховки на автомобили	22	21
16	Разходи за текущ ремонт на сгради	19	0
17	Разходи за рекламни дейности	13	10
18	Разходи за консултантски и одиторски услуги	11	12
19	Разходи за дозиметричен контрол	9	4
20	Разходи за трудово-медицинско обслужване	8	6
21	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	4	2
22	Разходи за обучение на специализанти	3	2
23	Разходи за външен лабораторен контрол	2	5
24	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	0	1
25	Други услуги	108	91
	Всичко:	2 263	1 815

Съгласно чл. 30 от Закона за счетоводството големите предприятия в пояснителните приложения оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори, поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. В Консултантски и одиторски услуги е включена сумата 1 хил. лв., начислено възнаграждение за услуги за независим финансов одит на настоящия отчет, както и суми за заверка на индивидуалните отчети на дружествата от Групата, които са оповестени в тях. Други услуги, освен за независим финансов одит не са предоставяни от независимия одитор.

18. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	10 453	10 475
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	2 007	1 772
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	583	294

4	Актьорска (печалба)/загуба	186	12
5	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	114	68
6	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актьорска оценка	86	54
7	Начислени разходи за лихви съгласно актьорска оценка	20	6
	Всичко:	13 449	12 681

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

Разходите за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж, както и разходите за лихви са начислени на база актьорски изчисления.

19. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ

№ по ред	Наименование на партида	2022 ХИЛ. ЛВ.	2021 ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за обезценка на вземания	0	32
	Всичко:	0	32

20. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	2022 ХИЛ. ЛВ.	2021 ХИЛ. ЛВ.
1	Социални разходи	557	320
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	326	201
3	Разходи за глоби и неустойки	18	14
4	Разходи за служебни пътувания и командировки	11	9
5	Представителни разходи	6	0
6	Данък върху разходи за леки автомобили/чл. 204, ал.1,т.4 от ЗКПО	1	4
7	Такси АЯР	1	3
8	Данък върху социални разходи	1	1
9	Пътен данък	1	1

10	Разходи за членски внос в АУББ	1	1
11	Разходи за други данъци и такси	4	0
12	Други разходи	38	1
	Всичко:	966	555

21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	2022 ХИЛ. ЛВ.	2021 ХИЛ. ЛВ.
1.	Приходи от лихви по разплащателни сметки	0	7
	Всичко:	0	7
№ по ред	Финансови разходи	2022 ХИЛ. ЛВ.	2021 ХИЛ. ЛВ.
1.	Разходи за банкови такси	21	28
	Всичко:	21	28

22. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Резултатът на Групата за 2022 година е загуба от обичайна дейност в размер на (3 887) хил. лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е	5 хил. лв.
Отсроченият разход за данък върху печалбата е	(4) хил. лв.
Общо разходи за данък	1 хил. лв.

23. ДОХОД НА АКЦИЯ

	31.12.2022 лева	31.12.2021 лева
Нетна печалба за разпределение	(3 888 327,72)	129 995,34
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	9 973 236	9 853 823
Доход на една акция-лева	(0,390)	0,013

24. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*. Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки в качеството му на такъв, съгласно договори за възлагане на управлението са:

	/хил.лева/	
	2022 ХИЛ.ЛВ.	2021 ХИЛ.ЛВ.
Заплати и други краткосрочни доходи	172	197
Непарични доходи – социални разходи	3	2
Общо:	175	199

Членовете на Съвета на директорите на дружеството – майка съгласно договори за възлагане на управлението са внесли гаранции за своето управление на обща стойност 107 хил. лв.

25. АКТИВИ ИЗВЪН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

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

26. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2022 година, независимо от датата на тяхното документиране или плащане са отразени в настоящия консолидиран финансов отчет.

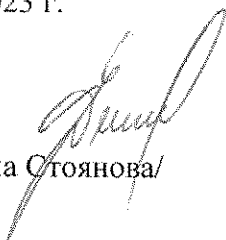
В края на месец февруари 2022 година започна въоръжен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни са силно нарушени, а много страни от Европа, както и САЩ наложиха на Русия редица икономически санкции. Тези събития и мерки биха могли да доведат до промяна на цените на енергоносителите и на много други стоки и услуги, както и да повлияят негативно на световната и европейска икономика през следващите години. Към този етап ръководството на групата не е в състояние да прогнозира и оцени евентуалните ефекти върху дейността на УМБАЛ „Проф. д-р Александър Чирков“ ЕАД.

Няма други настъпили коригиращи и некоригиращи събития след края на отчетния период, които да изискват представяне в годишния консолидиран финансов отчет за 2022 г.

Дата: 30.03.2023 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/



Изпълнителен директор:

/проф. д-р Валентин Говедарски, д.м./

