

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СОБСТВЕНИКА (Министерство на здравеопазването)

На УМБАЛ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД

Гр. София

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на УМБАЛ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД („Дружеството“), съдържащ индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и индивидуален отчет за приходите и разходите, индивидуален отчет за собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му 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 индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството 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 индивидуалния 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.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка (36) „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“ към индивидуалния финансов отчет, която оповестява съществено

некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). В лечебното заведение не се извършва планов прием на пациенти, което намалява съществено приходите от НЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги, които са основни за запазване принципа на действащо предприятие.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията. Информация относно естеството на потенциалните последици и приблизителна оценка на финансовите и икономическите ефекти от тях е оповестена в Пояснителна бележка (36) „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

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

Нашето мнение относно индивидуалния 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 индивидуалния 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 индивидуалния 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.

Други въпроси

Индивидуалният финансов отчет за предходната година е одитиран от друг одитор, който е издал доклад с немодифицирано мнение с дата 24.04.2019 година.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 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 индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството 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 Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалния 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 индивидуален 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 индивидуалния 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 Дружеството.
- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигахме 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 Дружеството 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 във индивидуалния 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалния 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.

Регистриран одитор:


РАДКА БОЛЕВСКА

Радка
Боевска
Регистриран одитор

21
..... април 2020 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София, бул. "Кн. Мария Луиза" № 1161 вх.Б, ет.2, ап.4

УМБАЛ “АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА

София, м. март 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	1-4
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	5
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	6
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД.....	7
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	8
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/.....	9
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕНИЯ	
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	10-34
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	i
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....	ii

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на съвета на директорите от 22.04.2019 г. :

Проф. д-р Костадин Георгиев Ангелов

Д-р Александър Хуго Оскар

Проф. д-р Иван Георгиев Митов

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Костадин Георгиев Ангелов

Съставител:

Евелина Венциславова Галищарова

Офис на управление

1431 София

Ул. "Георги Софийски" №1

Обслужващи банки

Интернешънъл Асет Банк АД

Сосиете женерал Експресбанк

Търговска банка Д АД

Общинска банка АД

Централна кооперативна банка АД

Адвокати

Таня Атанасова Симова

Деница Ваньова Тодорова

Диана Радкова Пенкова

Главен Юрисконсулт

Даниела Алексиева Цекова

Одитор

Радка Маринова Боевска

Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет

25.03.2020г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2019г. и завършващ на 31.12.2019 г

Дата на одобрение за публикуване

23.04.2020 г.

Сравнителна информация за предходен период

2018 год.

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия 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 Министерство на здравеопазването за одобрение и публикуване

Съветът на директорите с Решение вписано в протокол от дата

26/23.04.2020 г.

Изпълнителен директор:



ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД
към 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 831605795

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	70 418	69 321
1. Продукти от развойна дейност	232	29	IV. Резерви		
Общо за група I:	232	29	1. Законови резерви	231	231
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	694	694
1. Земи и сгради, в т.ч.:	30 079	27 437	Общо за група IV:	925	925
- земи	28	28	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(59 257)	(52 869)
- сгради	30 051	27 409	- непокрита загуба	(59 257)	(52 869)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	33 100	37 294	Общо за група V:	(59 257)	(52 869)
3. Съоръжения и други	2 258	1 995	VI. Текуща печалба (загуба)	(6 047)	(6 388)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 361	3 821	Общо за раздел А	6 039	10 989
Общо за група II:	66 798	70 547	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дълготрайни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	3 364	3 547
1. Акции и дялове в предприятия от група	20	20	Общо за раздел Б	3 364	3 547
5. Дългосрочни инвестиции	2	1	В. Задължения		
Общо за група III:	22	21	3. Получени аванси, в т.ч.:	1 451	1 348
IV. Отсрочени данъци	373	414	до 1 година	1 451	1 348
Общо за раздел Б:	67 425	71 011	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	36 667	29 508
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	23 162	26 853
I. Материални запаси			над 1 година	13 505	2 655
1. Суровини и материали	2 197	1 994	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	22	-
4. Предоставени аванси	770	769	до 1 година	22	
Общо за група I:	2 967	2 763	8. Други задължения, в т.ч.:	9 362	11 119
II. Вземания			до 1 година	6 368	7 831
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4 481	3 356	над 1 година	2 994	3 288
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	229	154	- към персонала, в т.ч.:	1 957	1 771
4. Други вземания, в т.ч.:	847	802	до 1 година	1 957	1 771
над 1 година	273	273	- осигурителни задължения, в т.ч.:	742	682
Общо за група II:	5 557	4 312	до 1 година	742	682
IV. Парични средства, в т.ч.:	5 749	590	- данъчни задължения, в т.ч.:	410	909
- в брой	22	60	до 1 година	410	909
- в безсрочни сметки (депозити)	5 727	530	- други кредитори, в т.ч.:	6 253	7 757
Общо за група IV:	5 749	590	до 1 година	3 259	4 469
Общо за раздел В:	14 273	7 665	над 1 година	2 994	3 288
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	7	Общо за раздел В, в т.ч.:	47 502	41 975
			до 1 година	31 003	36 032
			над 1 година	16 499	5 943
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	24 797	22 172
			- финансирания	24 797	22 172
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	81 702	78 683	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	81 702	78 683

Индивидуалният финансов отчет е приет от Съвета на директорите, одиторите.

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител:

/ЕВЕЛИНА ВЕНЦИСЛАНОВА
ГАЛИЩАРОВА

Ръководител:

/Проф. д-р КОСТАДИН СБОРГИЕВ АНГЕЛОВ, ДМ /

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад е дата: 21.04.2020

Радка Боевска
Регистриран одитор



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 831605795

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		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	34755	28 474	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	58545	51 199
а) суровини и материали	31612	25 405	в) услуги	58545	51 199
б) външни услуги	3143	3 069	4. Други приходи, в т.ч.:	11038	10 163
3. Разходи за персонала, в т.ч.	30989	30 026	- приходи от финансираня	6984	6 691
а) разходи за възнаграждения	26146	25 448	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	69583	61 362
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	4843	4 578	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	9	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6798	6 602	- приходи от участия в предприятия от група	9	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6798	6 602	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	3
- разходи за амортизация	6798	6 602	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		3
5. Други разходи, в т.ч.:	3043	2 683	Общо финансови приходи (5+6+7)	12	5
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	75585	67 785	8. Загуба от обичайната дейност	6 007	6 428
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	2	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	69595	61 367
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	2	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	6 007	6 428
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	14	8	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	6 047	6 388
Общо финансови разходи (6+7)	17	10			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	75602	67 795			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	40	(40)			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	75642	67 755	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	75642	67 755

Индивидуалният финансов отчет е приет от Съвета на директорите с протокол № 22/ 26.03.2020

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител:  Ръководител: 
 /ЕВЕЛИНА ВЕНЦИСЛАВОВА ГАЛИЩАРОВА / Проф. д-р КОСТАДИН ГЕОРГИЕВ АНГЕЛОВ, ДМ /

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата 21.04.2020

Радка Боевска
 0270
 Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 831605795

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	67 759	32 234	35 525	59 647	28 567	31 080
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	31 339	(31 337)		30 462	(30 462)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	9	14	(5)	3		3
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	3	2	1	3	1	2
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	77	1 552	(1 475)	35	1 314	(1 279)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	67 850	65 141	2 709	59 688	60 344	(656)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4 174	1 724	2 450	368	416	(48)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			2 450			(48)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			-			-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	67 850	65 141	5 159			(704)
Д. Парични средства в началото на периода			590			1 294
Е. Парични средства в края на периода			5 749			590

Индивидуалният финансов отчет е приет от Съвета на директорите с протокол №
Дата: 25.03.2020 г.

Съставител:.....
/ЕВЕЛИНА ВЕНЦИСЛАВОВА ГАЛИЩАРОВА /

Ръководител /...../
/д-р КОСТАДИН ГЕОРГИЕВ АНГЕЛОВ, ДМ

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:.....

Радка
Боевска
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Приложение №4
към СС1

БУДСТАТ: 831605795

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	69321			231			714		(52 869)	(6 386)	11011
2. Промени в счетоводната политика							(20)			(2)	(22)
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	69321	-	-	231	-	-	694	-	(52 869)	(6 388)	10989
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	1097										1097
увеличение	1097										1097
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(6 047)	(6 047)
7. Разпределение на печалба:									(6 388)	6388	-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	70418	-	-	231	-	-	694	-	(59 257)	(6 047)	6039
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	70418	-	-	231	-	-	694	-	(59 257)	(6 047)	6039

Индивидуалният финансов отчет е приет от Съвета на директорите с протокол № 22/2020

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител: ЕВЕЛИНА ВЕНЦИСЛАНОВА ГАЛИЩАРОВ

Ръководител: Проф. д-р КОСТАДИН ГЕОРГИЕВ АНГЕЛОВ, ДМ

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 21.03.2020

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД
към 31.12.2019г.

Приложение № 5 към СС

БУЛСТАТ: 831605795

(в млн. лв.)																
ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увелич. ение	Намал. ение		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич. ение	Намал. ение		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
1	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	379	224	30	573			573	350	21	30	341			341	232
3	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Обща сума I:		379	224	30	573	-	-	573	350	21	30	341	-	-	341	232
II. Дълготрайни материални активи																
1	Земни и сгради, в т.ч.	32640	3300	-	35940	-	-	35940	5203	658	-	5861	-	-	5861	30079
-	земни	28			28			28				-			-	28
-	сгради	32612	3300	-	35912	-	-	35912	5203	658	-	5861	-	-	5861	30051
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	81334	1691	3882	79143	-	-	79143	44039	5864	3860	46043			46043	33100
3	Съоръжения и други	5945	518	184	6279			6279	3950	255	184	4021			4021	2258
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3821	834	3294	1361			1361				-			-	1361
Обща сума II:		123740	6343	7360	122723	-	-	122723	53192	6777	4044	55925	-	-	55925	66798
III. Дългосрочни финансови активи																
1	Акции и дялове в предприятия от група	20			20			20				-			-	20
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	13	1	12	2			2				-			-	2
6	Други заеми				-			-				-			-	-
7	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Обща сума III:		33	1	12	22	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	22
IV. Отсрочени данъци		414	(14)	27	373			373				-			-	373
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)		124566	6554	7429	123691	-	-	123691	53542	6798	4074	56266	-	-	56266	67425

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител:

ЕВЕЛИНА ВЕНДИСЛАВОВА

Ръководител:

Проф. д-р КОСТАДИН ГЕОРГИЕВ АНГЕЛОВ, ДИ



1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

УМБАЛ „Александровска“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, ул.Георги Софийски № 1

1.1.Собственост и управление

Капитала на дружеството е с 100% държавна собственост. Дружеството се управлява от Съвет на директорите и се представлява от Изпълнителен директор - проф. д-р Костадин Георгиев Ангелов съгласно Договор за възлагане на управлението № РД 16-80/22.04.2019г. и Допълнително споразумение № РД-16-313/18.09.2019г.

Към 31.12.2019 г. средно списъчният брой на персонала в дружеството, без лицата в отпуск по майчинство е 1 388 бр., а към 31.12.2018 г. е 1 437 бр..

Средната работна заплата за 2019 година без лицата в отпуск по майчинство е 1 511.51 лева, а за 2018 година 1 390.66 лева.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност- № МБ-184/30.12.2015г. на Министъра на здравеопазването.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

УМБАЛ“Александровска”ЕАД е едноличен собственик на дъщерни дружества: ДКЦ“Александровска“ ЕООД”, СТМ“Александровска“ ЕООД и Дом за възрастни хора и дневен център “Александровска”ЕООД и изготвя консолидиран финансов отчет като предприятие майка, съгласно чл.31, ал.1, т.1 от Закона за счетоводство.

2.2. Промени в базата за изготвяне на финансовия отчет

С промените в Закона за счетоводство (ЗСч), публикувани в ДВ бр.98/27.11.2019 г. се предоставя възможност и на предприятията, за които не беше предоставена такава в § 11 т.2 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството, във връзка с разпоредбите на чл.34 ал.2 да преминат от база за изготвяне на финансовите отчети МСФО към Националните счетоводни стандарти (НСС) и да приложат за счетоводна база при изготвяне на финансовите си отчети – Националните счетоводни стандарти (чл. 34 от ЗСч). Съгласно § 56 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане, изложената опция (чл. 34, ал. 4 от ЗСч) се прилага и по отношение на годишните финансови отчети за 2019 г. Във връзка с това Дружеството е избрало и приело да прилага база за изготвяне на финансовите си отчети по Националните счетоводни стандарти (НСС), като е променило използваната база за изготвяне

на финансовия си отчет по Международни стандарти за финансово отчитане, и е приложило СС 42 „Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти“.

Датата на преминаване от база за съставяне на финансовия отчет по Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (НСС) е 01.01.2018 година. Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2018 година.

Дружеството е изготвило встъпителен баланс към 01.01.2019 година като е приложило изискванията на СС 42 „Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти“.

Във встъпителния баланс на дружеството са рекласифицирани всички позиции, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане са били класифицирани в съответствие с изискванията им. Значимите рекласификации са оповестени в приложението.

Рекласифицирани са предплатените разходи от позиция вземания в позиция Разходи за бъдещи периоди по НСС.

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

Представените в предходната година актюерски печалби и загуби в резерви във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО за персонала са рекласифицирани в загуби от минали години в съответствие със СС-19

Инвестициите във встъпителния баланс са оценени по цена на придобиване.

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

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

Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2018 година МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2019 година не са настъпили изменения във финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

По-долу е представена обобщена информация за преминаването от МСФО към НСС.

в хил.лева

	01 януари 2018 година			31 декември 2018		
	МСФО	Ефект от НСС преминаван ето 01.1.2018г.		МСФО	Ефект от НСС преминаването 31.12.2018 г.	
АКТИВИ						
Нетекущи активи						
Имоти, машини и съоръжения	64323	-	64323	66726	-	66726
Разходи за придобиване на нетекущи активи	2648		2648	3821		3821
Нематериални активи	75	-	75	29	-	29
Инвестиции в дъщерни предприятия	20		20	20		20
Други дългосрочни инвестиции	1		1	1		1
Активи по отсрочени данъци	372		372	414		414
Сума на нетекущите активи	67439	-	67439	71011	-	71011
Текущи активи						
Материални запаси	1908	-	1908	1994	-	1994
Търговски и други вземания	5739	-	5739	5484	(557)	4927
Вземания от свързани предприятия	64		64	154		154
Предплатени разходи	21	(21)	0	7	(7)	0
Разходи за бъдещи периоди	0	21	21	0	7	7
Парични средства и парични еквиваленти	1294	-	1294	590	-	590
Сума на текущите активи	9026	-	9026	8229		7672
ОБЩО АКТИВИ	76465		76465	79240		78683
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ						
Собствен капитал						
Основен акционерен капитал	68680		68680	69321		69321
Невнесен капитал	(431)	431	0	(431)	431	0
Други резерви	947	(22)	925	945	(20)	925
Натрупа на печалба/загуба/ от минали години	(45898)	(409)	(46307)	(52460)	(409)	(52869)
Общ всеобхватен доход за периода	(6562)	-	(6562)	(6386)	(2)	(6388)
Общо собствен капитал	16736	-	16736	10989	0	10989
Нетекущи пасиви и Финансирания						
Търговски и други задължения	0		0	2655		2655
Дългосрочни заеми	3877		3877	3288	-	3288
Задължения към персонала при пенсиониране	1424	(1424)	0	1496	(1496)	0
Провизии	0	3787	3787	0	3547	3547
Дългосрочни финансирания	22707		22707	23152	(1620)	21532
Сума на нетекущите пасиви и финансирания	28008	2363	30371	30591	431	31022
Текущи пасиви и Финансирания						
Търговски и други задължения	25990	-	25990	31027	809	31836
Краткосрочна част от дългосрочен заем	589	-	589	834	-	834
Задължения към свързани предприятия	6	-	6	0	-	0
Задължения към персонала	3220	(2363)	857	3544	(1773)	1771
Задължения за осигуровки	859	-	859	959	(277)	682
Данъчни задължения	681	-	681	909	-	909
Краткосрочни финансирания	376		376	387	253	640
Сума на текущите пасиви и финансирания	31721	(2363)	29358	37660	(988)	36672
Сума на пасивите и Финансиранията	59729	-	59729	68251	-	67694
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	76465	-	76465	79240	-	78683

1.2. Действащо предприятие

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на базата на предположението, че УМБАЛ „Александровска“ ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия индивидуален финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, която обхваща период от поне дванадесет месеца, считано от датата на финансовия отчет.

Дружеството среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат от оперативната дейност. За 2019 година Дружеството отчита загуба в размер на 6 047 хил.лева, натрупаните загуби от предходни години са 59 257 хил.лева.

Нетният капитал на Дружеството е положителна величина и възлиза на 6 039 хил.лева при регистриран основен капитал 70 418 хил.лева.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Сключване на споразумения за разсрочване на дължими суми по сключени договори за периодични доставки на медикаменти, консумативи и други материали
- Оптимизиране на основната дейност чрез реструктуриране.

Валидността на предположението действащо предприятие зависи и от подкрепата от страна на едноличния собственик на Дружеството.

Ръководството на дружеството ще продължи да прилага мерките за подобряване на финансовото състояние с акцент върху оптимизиране и повишаване на дейността главно чрез:

- подобряване качеството на медицинските услуги, които предлага,
- въвеждане в практиката на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение,
- привличане на повече пациенти.

1.3. Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

1.4. Сравнителни данни

В индивидуалния счетоводен баланс, индивидуалния отчет за приходи и разходи и индивидуалния отчет за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на индивидуалния финансов отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет са представени по-долу.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на индивидуалния финансов отчет

Дружеството представя индивидуалния финансов отчет в съответствие с изискванията на СС1.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период се признават в печалбата или загубата.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите по видове приходи:

Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Текущите и авансови плащания от клиентите не са приходи, ако не са налице критериите за признаване на прихода от продажба на стоки и оказване на услуги.

Приходът от лихви по предоставени за ползване финансови средства се признава текущо, пропорционално на времевата база, през която са предоставени.

При предоставянето на медицински услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Не се отчитат като приходи, съответно разходи за дейността префактурираните консумативи на наемателите. Същите се третираят като разходи и се отчитат като вземания „Други дебитори”

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени от Министерство на здравеопазването и други източници) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5. Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи”.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. 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 при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- ☐ сгради – 50 г. ;
- ☐ машини, съоръжения и оборудване – 10 г.;
- ☐ компютри – 5 г.;
- ☐ транспортни средства – 13 г.;
- ☐ стопански инвентар – 14 г.
- ☐ други активи – 14 г.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация”.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във индивидуалния финансов отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Материални запаси

Постъпилите в дружеството материали и стоки се оценяват по Себестойност, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В случаите, при които някои от допълнителните разходи са незначителни или тяхното разпределение по видове доставени материали и стоки е усложнено, материалите и стоките се записват по тяхната покупна цена. В тези случаи направените разходи за транспорт и други подобни се отчитат като разходи за дейността, чрез сметка 601 „Разходи за материали“. Търговските отстъпки, работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност. За всеки отделен

вид материал се определя номенклатурен номер. Материалите се водят количествено и стойностно по складове и групи.

Отписването на материали, при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност.

2.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

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

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

2.9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно

от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите (правителството), се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

2.10.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

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

- трайно блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.

платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2019 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.12.Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и резерв **фонд Резервен**, като източници на фонда могат да бъдат:

- └ най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;

- └ средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

- └ други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включват на ред „Задължения към свързани лица“ в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите.

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъде ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица“ За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Актюерските печалби или загуби се признават за разходи.

Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за възнаграждения”.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Провизии за пенсии и др. подобни задължения” по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

2.15. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.16. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.17.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.17.2. Ползен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2019 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.17.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценка на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Нетни приходи от продажби

<i>Нетните приходи от продажби включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
По договор с РЗОК	42797	42748
Потребителски такси	216	233
Платени услуги на граждани	5056	4554
Платени услуги на фирми	789	840
Приходи от договор с МЗ за спешност и др.	2693	2078
Други	6994	746
Общо	58545	51199

2. Други приходи

<i>Другите приходи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от финансираня в т.ч	6 984	6 691
Приходи от финансиране централна доставка от МЗ	217	157
Приходи от признаване на начислената амортизация на ДМА финансирани от МЗ	2 701	2 839
Приходи от договор с МЗ за трансплатации	3 986	3 587
Приходи от признаване на начислената амортизация на ДМА финансирани от други източници	80	108
Друго финансиране-помощи и дарения	573	258
Наеми	233	230
Други	3 248	2 984
Общо други приходи	11 038	10 163

3. Разходи за материали

<i>Разходите за материали и консумативи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Медикаменти и консумативи	27671	21666
Храна в т.ч.храна за болни	801	1021
Ел енергия	610	526
Топлоенергия	762	593
Гориво и смазочни материали	43	46
Активи под прага на същественост	279	156
Канцеларски и стопански материали	146	145
Хигиенен консуматив	264	260
Вода	128	172
Други материали и консумативи	908	460
Общо	31612	25045

4. Разходи за външни услуги

<i>Разходите за външни услуги включват:</i>	<i>31.12.2019 г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Телефонни, интернет, пощенски и куриерски услуги	398	362
Абонаментни договори	820	127
Ремонтни услуги	93	447
Охрана	229	194
Изгаряне на опасни болнични отпадъци	222	276
Наеми	67	35
Пране	184	180
Медицински услуги	134	184
Застраховки	105	82
Текущ ремонт на сгради	261	673
Консултантски услуги	52	
Транспортни услуги	154	152
Държавни такси	0	9
Такса обучение и специализация	23	14
Сметоизвозване	26	26
Други разходи за външни услуги	375	308
Общо	3143	3069

5. Разходи за амортизации

<i>Разходите за амортизация и обезценка включват:</i>	<i>31.12.2019г. BGN '000</i>	<i>31.12.2018г. BGN '000</i>
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи	6777	6556
	21	46
Разходи за амортизация на нематериални активи		
Общо	6798	6602

6. Разходи за персонала

<i>Разходите за персонала включват:</i>	<i>31.12.2019г. BGN '000</i>	<i>31.12.2018г. BGN '000</i>
Разходи за възнаграждения в т.ч	26217	25404
Възнаграждения по трудови договори	25298	24297
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения	405	319
Начисления за неизползван отпуск	514	788
Разходи за социалното осигуряване в т.ч	4772	4622
Осигуровки върху начисления за неизползван отпуск		
Общо	30989	30026

7. Другите оперативни разходи включва:

	<i>31.12.2019г. BGN '000</i>	<i>31.12.2018г. BGN '000</i>
Представителни и социални разходи	4	4
Глоби и неустойки	5	27
Данъци и такси по ЗМДТ	409	499
Непризнат данъчен кредит	642	568
Обезщетения по съдебни дела	112	156
Брак на ДА, остатъчна стойност	35	21
Данъци на разходите по ЗКПО	8	11
Командировки	10	3
Глоби и неустойки	1 070	532
Отписани вземания и признати разходи с изтекъл давностен срок	25	-
други	723	862
Общо	3 043	2 683

8. Финансови разходи и финансови приходи

Финансовите разходи включват:

	31.12.2019г.	31.12.2018г.
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	1	0
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	2
Банкови разходи	13	8
Общо	17	10

Финансовите приходи включват:

	31.12.2019г.	31.12.2018г.
	BGN '000	BGN '000
Приходи от съучастие/дивиденди/	9	2
Приходи от валутни операции	3	3
Общо	12	5

9. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

9.1. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти на отчитане:

	Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000	Данък към 31.12.2019г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2018 г. BGN'000	Данък към 31.12.2018г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	(350)	(35)	(76)	(7)
Общо пасиви по отсрочени данъци:				
Компенсироеми отпуски , и Обезщетения при пенсиониране	3440	344	3567	356
Разходи, които представяват доходи на местни лица които не са изпратени	645	64	650	65

Общо активи по отсрочени данъци:	4085	408	4217	421
Нето салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	3735	373	4141	414

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

10. Дълготрайни материални активи

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални активи в размер на 700 лева.

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, 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 се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

	<i>Земи</i>	<i>Сгради</i>	<i>Машини, производствено оборудване и апаратура</i>	<i>Съоръжения и други</i>	<i>Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане</i>	<i>Общо</i>
10.1.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ						
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2019г.	28	32 612	81 334	5 945	3 821	123 740
Постъпили		3 300	1 691	518	834	6 343
Излезли	-		3 882	184	3 294	8 721
Салдо на 31.12.2019г.	28	35 912	79 143	6 279	1 361	121 362
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2019г.	-	5 203	44 039	3 951	-	53 192
Начислена	-	658	5 864	255	-	6 777
Отписана	-		3 860	185	-	4 044
Салдо на 31.12.2019г.	-	5 861	46 043	4 021	-	55 925
Балансова стойност на 31.12.2019г.	28	30 051	33 100	2 258	1 361	66 798
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2018г.	28	32 612	79384	6 105	3 821	121950
Постъпили			4 777	103		4 880
Излезли			2 827	262		3 089
Салдо на 31.12.2018г.	28	32 612	81334	5 946	3 821	123741

Натрупана амортизация

Салдо на 01.01.2018г.	-	4 551	41 224	3 953	-	49 728
Начислена	-	652	5 643	260	-	6 555
Отписана	-		2 827	262	-	3 089
Салдо на 31.12.2018г.	-	5 203	44 039	3 951	-	53 194

Балансова стойност на 31.12.2018г.

28	27 409	37294	1 995	3 821	70547
----	--------	-------	-------	-------	-------

11. Дълготрайни нематериални активи**Нематериални активи****Отчетна стойност**

Салдо на 01.01.2019г.

Постъпили

Излезли

Салдо на 31.12.2019г.

Програмни продукти и други подобни права и активи**Общо**

379

379

224

224

30

30

573

573

Натрупана амортизация

Салдо на 01.01.2019г.

Начислена

Отписана

Салдо на 31.12.2019г.

350

350

21

21

30

30

341

341

Балансова стойност на 31.12.2019г.

232

232

Отчетна стойност

Салдо на 01.01.2018г.

Постъпили

Излезли

Салдо на 31.12.2018г.

379

-

-

379

-

Натрупана амортизация

Салдо на 01.01.2018г.

Начислена

Отписана

Салдо на 31.12.2018г.

304

46

-

-

350

-

Балансова стойност на 31.12.2018г.

29

-

12. Дълготрайни финансови активи

Дълготрайните финансови активи включват:

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
Акции и дялове в предприятия от група в т.ч.		
ДКЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	10	10
ДВХДЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	5	5
СТМ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	5	5
Общо	20	20

13. Материални запаси

Материалните запаси включват:

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
Суровини и материали в т.ч.	2197	1994
Медикаменти и консумативи	2100	1473
Горивни материали	5	5
Материали под прага на същественост	6	6
Други материали в т.ч. канцеларски, хигиенни материали и стопански материали	86	510
Незавършено производство, отложени разходи за лежашо болни, изписани в следващ отчет период		
Общо	2197	1994

14. Вземания

Вземанията от клиенти и доставчици включват:

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч	4481	3356
от РЗОК	3358	2772
Предоставени аванси	770	769
Общо	5251	4125

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за индикации за обезценка. За отчетния период са отписани вземания и са признати направени разходи общо в размер на 25 хил. лв

15. Вземания от свързани предприятия

Вземанията от свързани предприятия

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
ДКЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	14	10
СТМ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	-	-
ДВХДЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	215	144

Общо

229

154

Вземанията от свързани предприятия, представляват търговски вземания по договори за предоставени медицински услуги, наеми и др.

16. Други вземания

Другите вземания включват:	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
Съдебни и присъдени вземания	259	214
Вземания по липси и начети	273	273
Вземания по проекти	252	252
Други	63	63
Общо	847	802

Матуритетна структура на вземанията

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
Редовни вземания, с произход до 1 година	4409	3316
Просрочени вземания, с произход над 1 година	842	809
Общо	5251	4125

Политиката на дружеството е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

17. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват:	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
Парични средства в разплащателни сметки	22	60
Парични средства в каса	5727	530
Общо	5749	590

18. Собствен капитал

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2019 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството възлиза на 70 418 хил.лв., разпределен в 7 041 750 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 10 лв.

<i>Собственият капитал включва:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен акционерен капитал	70418	69321
Резерви общо, в т.ч.:	925	925
<i>Законови резерви</i>	231	231
<i>Други общи резерви</i>	694	694
Непокрита загуба	(59257)	(52869)
Печалба/Загуба за периода	(6047)	(6388)
Общо	6039	10989

19.Провизии и сходни задължения

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

<i>Провизии и сходни задължения</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Провизии за пенсии и други подобни задължения в т.ч.	3364	3547
Провизии за неизползвано право на платен годишен отпуск от минала година	1297	1643
Провизии за обезщетения при пенсиониране на служители наети по трудов договор	2067	1904
Общо	3364	3547

Задължения за доходи при пенсиониране включват:

	<i>31.1.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	1904	1794
Стойност на придобитите права през годината	325	507
Начислени лихви през периода	57	54
Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода	(220)	(453)
Статистическа печалба /загуба/, балансиращо число	1	2
	2067	1904

Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” Изчисленията са извършени от лицензиран актюер.

20.Задължения

Задълженията към доставчици включват:

	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици за медикаменти	10 654	10 445
Задължения към доставчици за медицински изделия и консумативи	17 575	14 440
Задължения към доставчици за горива и енергия	788	261
Задължения към доставчици за храна	470	422
Задължения към доставчици за ДМА	3 775	933
Задължения към доставчици за други материали и услуги	3 405	3 007
Общо	36 667	29 508

Задълженията към доставчици до 1 година са в размер на 36 667 хил. лв., от които просрочени над 1 година в размер на 3011 хил лв.

21. Задължения към свързани предприятия

<i>Задълженията към свързани предприятия включват</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
СТМ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	22	-
Общо	22	-

22. Други текущи задължения

<i>Другите текущи задължения включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала за възнаграждения	1957	1771
Задължения към осигурителни предприятия	742	682
Данъчни задължения	410	909
Задължения по получени гаранции от доставчици	237	203
Заем БУЛ 4565	3828	4122
Други	2188	3432
Общо	9362	11119

23. Задължения към персонала

<i>Задълженията към персонала включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения по трудови правоотношения	1924	1765
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения и ДУК	33	6
Общо	1957	1771

24. Задължения по социалното осигуряване

<i>Осигурителните задължения включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вноски за социалноосигурителните фондове към НОИ	563	518
Вноски за здравно осигуряване към НЗОК	179	164
Общо	742	682

25. Задължения за данъци

<i>Данъчните задължения включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за ДДС	15	20
Задължения по ЗДДФЛ	391	354
Задължения за данъци по ЗКПО	4	4
Задължения по ЗМДТ	-	531
Общо	410	909

26. Други кредитори

<i>Другите кредитори включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения по получени гаранции от доставчици	203	237
Заем БУЛ 4565	3828	4122
Други кредитори	2193	3393
Разчети за лихви	29	5
Общо	6253	7757

27. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Представените суми в частта финансирания и приходи за бъдещи периоди в счетоводния баланс към 31 декември 2019 г., представляват балансова неамортизирана стойност на придобити активи, чрез финансирания от Министерство на здравеопазването и други източници, както и разсрочени приходи за бъдещи периоди по договор за наем.

28.Свързани лица и сделки със свързани лица

През годината дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
ДКЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка
СТМ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка
ДВХДЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка

Данни за осъществените сделки са представени по-долу:

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

<i>Доставки от свързани лица, в т.ч.:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Доставки на услуги от:		
СТМ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	28	-
Общо	28	-

<i>Вземанията от свързани лица включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
ДКЦ	14	10
СТМ		
ДВХДЦ	215	144
Общо	229	154

	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Продажби на свързани лица, в т.ч.:</i>		
ДКЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	354	354
ДВХДЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	88	95
Общо	442	449

29. Ключов управленски персонал на дружеството

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите.

<i>Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Заплати и други краткосрочни доходи	133	122
Осигуровки	8	5
Общо	141	127

30. Гаранции и обезпечения

Членовете на Съвета на директорите са подписали **Запис на заповед, с която неотменимо и безусловно се задължават**, без протест и разноски, без никакви възражения и без такси и удържки от какъвто и да било характер, **срещу предявяването на Запис на заповед да**

заплатят сума равна на трикратния размер на brutното им месечно възнаграждение.

31. Възнаграждения за одиторски услуги

Съгласно чл.30 ал.1 от Закона за счетоводство начислените за годината суми за услугите предоставяни от одитора за индивидуалния годишен финансов отчет са само за независим финансов одит. През годината не са предоставяни други услуги като данъчни консултации и услуги несвързани с одита.

32. Безналични сделки

През отчетния период Дружеството не е извършвало сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

33. Условни задължения и ангажменти

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, има заведени дела срещу дружеството, поради което за част от делата са заделени провизии.

34. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството. Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.
- Дейността на Дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Столична здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лев.

35. Управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран акционерен капитал, резерви и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

36. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Световната епидемия (пандемия) причинена от нов вид „коронавирус“ (COVID-19) започнала в Китай в края на 2019г. и достигнала ЕС (включително България) в началото на 2020 г. е събитие, което е вероятно да има отражение върху дейността и финансовите резултати на дружеството през 2020 година. Основната причина за това е въвеждането на извънредно положение в Република България на 13.03.2020 г. В условията на извънредното положение е вероятно да има затруднения и/или забавяния при доставки на необходимите материали (особено лекарствени средства и медицински консумативи). Особено неблагоприятно върху дружеството може да се отрази забраната от страна на Министерство на здравеопазването за провеждането на плановите операции и хоспитализации. Това може да доведе до намаляване обема на работата и съответно намаляване на прихода от СЗОК, който приход е основен за спазване принципа на действащото предприятие. На този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от гореописаните събития.

37. Одобрение на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет за 2019 година на дружеството (включително сравнителната информация) е подписан от Изпълнителен директор, одобрен от Съвета на Директорите на дружество УМБАЛ „Александровска“ ЕАД на2020 година и се предоставя на едноличния собственик на капитала за одобрение и публикуване.

Съставител:

Евелина Галищарова

Изпълнителен директор:

проф. д-р Костадин Ангелов, д.м.



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на
УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД
за периода 01.01.2019 – 31.12.2019 г.

София 2020 г.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Александровска“ ЕАД, известна като Александровска болница е най-старата болница и една от най-големите в страната. Още със създаването ѝ през 1879 г. под името Софийска първоразрядна болница, тя получава статут и функции на национална медицинска институция.

Днес УМБАЛ „Александровска“ ЕАД е водещ национален университетски и лечебен център в многопрофилната лечебна, трансплантационна, диспансерна, учебна и научно-изследователска дейност.

Болницата - чрез модерни методи и технологии - предоставя адекватна, достъпна и в някои области уникална по обем и качество медицинска помощ за диагностика, лечение и рехабилитация на лица с остри и хронични заболявания, травми, състояния, изискващи оперативно лечение в болнични условия, в т.ч. медико-козметични процедури. Лечението на пациенти от цялата страна се осъществява на съвременен и високо професионален равнище, в съответствие със законите, правилата за добра клинична практика и спазване на действащите в Европейския съюз норми и стандарти.

Със своя многопрофилен спектър, Университетска болница „Александровска“ е най-голямата база за разработване, клинично изпитване и прилагане на съвременни високоефективни методи и технологии за диагностика и лечение.

Болшинството от ръководителите на катедри към Медицински университет - София, както и основната част от националните и републиканските консултанти по отделните клинични дисциплини са лекари и преподаватели от Александровска болница. Голяма част от тях оглавяват и националните медицински научни дружества и асоциации.

В клиничната база на болницата се осъществява следдипломна квалификация и специализация на повечето лекари в България с възможност да участват в основни и тематични курсове, и индивидуални специализации. Единствено в Александровска болница се провеждат държавните изпити за придобиване на основните клинични специалности.

УМБАЛ „Александровска” ЕАД се разпростира на територия от 258 декара със структури, разположени в сграден фонд на павилионен принцип. Земята е публична държавна собственост с принципал Министерство на здравеопазването и не подлежи на приватизация.

Болничната медицинска дейност се осъществява в 26 клиники, 3 лаборатории, отделения, центрове и приемни кабинети. УМБАЛ "Александровска" разполага с 861 легла, от които 250 хирургични и 42 интензивни.

Висшият медицински персонал е съставен от 501 души, 214 от които са едновременно и научно-преподавателски кадри към Медицински университет - София, 152 имат научна степен «Доктор» и 17 «Доктор на медицинските науки», 79 са хабилитирани лица – 29 професори, 50 доценти, 52 главни асистенти и 83 асистенти.

Някои от структурите на Болницата са уникални по функции и значение за страната:

- Клиника по клинична алергология;
- Клиника по детска психиатрия е единствената университетска структура по детска психиатрия в Югозападна България;
- Клиниката по Клинична имунология е хранилище на Националната публична банка за стволови клетки;
- В Клиниката по нервни болести е един от най-големите Център за лечение на редки болести, в който се лекуват значителна част от пациенти с болести на Дюшен и Гоше, спинална мускулна дистрофия и т. н. Там е и единственият в страната Инфузионен център за пациенти с редки болести;
- Клиника по Нефрология и трансплантация е единствената клиника в страната, в която се извършва подготовка на двойки донор – рецепиент, както и наблюдение, и лечение на бъбречнотрансплантирани пациенти;
- Клиниката по Нуклеарна медицина притежава най-модерният апарат за мултимодална образна диагностика - PET/CT, който се смята за най-бързо развиващия се образен метод в света с приложение предимно в онкологията,

кардиологията и неврологията. През 2019 г. беше изградена и Галиева лаборатория за изследване на пациенти с онкологични заболявания на простатата.

- Лаборатория по терапевтичен лекарствен мониторинг и клинична фармакология;
- Клиника по съдебна медицина и деонтология – оборудвана с модерна ДНК-лаборатория.

Измежду най-модерните направления в лечебно-диагностичната работа са интраоперативно лъчелечение, трансплантация на органи и клетки, инвазивна кардиология, лапароскопска и ендоскопска хирургия, екстракорпорална литотрипсия, имунология на туморите, нуклеарна медицина, редки заболявания в неврологията, имунологията и нефрологията, неврогенетика, невроофтальмология, невроофтальмогенетика, лекарствен мониторинг и много други.

За безболезнено лечение и бързо възстановяване на пациентите, в УМБАЛ "Александровска" се прилагат най-съвременните безкръвни ендоскопски методи на оперативно лечение в хирургията, урологията и офталмологията. За тази цел клиниките разполагат с последно поколение лапароскопска и ендоскопска апаратура на световни лидери в областта на медицинската оптика.

За максимална сигурност и комфорт на пациентите, УМБАЛ „Александровска” ЕАД разполага със съвременни системи за лабораторна обработка на биологични и биопсични материали, мониториране и животоподдържащи системи. Образната диагностика се осъществява с 64-срезов компютърен томограф, дигитална рентгенова, мамографска, ангиографска и ехографска апаратура от най-ново поколение.

Със средства от чуждестранни фондове и програми в УМБАЛ „Александровска” функционират пълноценно най-съвременни високотехнологични структури, като: Център по позитронна емисионна томография (PET/CT) към Клиника по нуклеарна медицина с циклотронен комплекс за производство на изотопи, Център за вътресъдови интервенционални процедури към Клиника по

кардиология, Център за ранна диагностика и лечение на онкологични заболявания, оборудван с многофункционални, миниинвазивни, автоматизирани системи от най-висок клас за прецизна диагностика и ефективно лечение на неопластичните процеси, най-развитият в България Център за трансплантация на бъбреци към Клиника по урология, Център за профилактика на захарен диабет тип 2 и неговите усложнения към Клиника по ендокринология.

В УМБАЛ "Александровска" ЕАД е открит циклотронен комплекс за производство на радиофармацевтици за нуждите на лечебното заведение. Цялостната инвестиция възлиза на 6 200 хил. лв., от които 800 хил. лв. за ремонт и изграждане на помещенията за бейби циклотрона и останалите помещения за производство на изотопи са собствена инвестиция на УМБАЛ „Александровска“, а част от средствата за самото оборудване в размер на 5 252 508.80 лв. са осигурени от Министерство на здравеопазването чрез Револвиращия фонд по Заем от Международната банка за възстановяване и развитие (Заем № 4565 BUL). От 2016 г. в болницата функционира Център за ранна диагностика и лечение на онкологични заболявания. Центърът е създаден по проект, финансиран със средства на Европейския съюз по Оперативна програма „Регионално развитие“ и е част от Средносрочната рамкова инвестиционна програма на МЗ по Схема за безвъзмездна финансова помощ „Подкрепа за реконструкция, обновяване и оборудване на държавни лечебни и здравни заведения в градските агломерации“. Болницата разполага и с иновативен „Център за превенция на захарния диабет тип 2 и усложненията му“ със средства, осигурени по Седма рамкова програма на Европейския съюз.

От 2018 г. в болницата има регистриран Експертен център по генетични нервни и метаболитни заболявания, в които се диагностицират и лекуват над 15 редки болести.

През 2017 г. приключи изпълнението на проект, финансиран със средства от Норвежкия финансов механизъм, по програма BG07 "Инициативи за обществено здраве" на МЗ, реализиран в Клиниката по детска психиатрия на УМБАЛ

"Александровска" изпълнява. Проектът дава възможност на детските психиатри и клинични психолози да усвоят и да прилагат в практиката си нов, модерен метод за ранна диагностика на разстройствата от аутистичния спектър. Общата стойност на проекта е 389 953.33 евро. В рамките на проекта беше осъществен ремонт на Клиниката и бяха проведени обучения на над 580 психиатри, психолози, общопрактикуващи лекари, социални работници и ресурсни учители.

През 2018 г. беше закупен единствен по рода си у нас ПЕТ скенер. С ултрамодерната техника за позитронно емисионна томография и компютърна томография лекарите ще могат много по-рано да бъдат диагностицирани метастази и рецидиви, както и да оценяват по-адекватно резултатите от химио или лъчетерапията при онкоболни пациенти. Апаратът позволява 4D PET/CT сканиране в реално време, с възможност за извършване на специализирани изследвания, синхронизирани с дихателния и сърдечния цикъл по време на процедурата. С това се постига намаляване на грешките, причинени от дишането на пациента и движението на сърцето, чрез засичане на движенията по време на сканирането, позволявайки визуализация и коректно ранно диагностициране и на най-малките белодробни и чернодробни лезии. Инвестицията е със собствени средства на болницата, като възлиза на 4 079 980 лв., които ще бъдат изплатени за 36 месеца.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕАД ЗА 2019 г.

За периода 01.01.2019 – 31.12.2019 г. в УМБАЛ „Александровска“ ЕАД са постъпили **33 262 пациента**, от които 15 446 са от София, 17 816 от други градове, от които 3 370 са от по-малки населени места.

Общият брой леглодни за периода са **181 074**.

Среден престой на пациентите на болницата за този период е **5.42 дни**.

Преминалите пациенти са **180 550** за годината.

Управлението и организацията на работа в лечебното заведение покриват изискванията на международния стандарт за система за управление на качеството ISO 9001:2015. **Сертификатът е получен през 2018 г. и е валиден за срок от 3 години.**

След въвеждането на Стандарта за финансово управление на държавните лечебни заведения – търговски дружества в УМБАЛ „Александровска“ ЕАД със заповед на изпълнителния директор е сформирана комисия с членове: двамата заместник-директори (по лечебната и по административно-стопанските дейности), главен и заместник-главен счетоводители, главен юрисконсулт и началниците на отдели – по обществени поръчки, управление на човешките ресурси и бюджет, и договорни партньори. Комисията има за задача да направи анализ на вътрешната нормативна уредба на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД във връзка с новите изисквания на Стандарта за финансово управление и при установена необходимост да предложи изменение и/или допълнение на вътрешните документи на болницата. През юни 2018 г., след което с доклад на заместник-директора по АСД тези предложения са представени на заседание на Съвета на директорите, който приема предложените промени във вътрешнонормативната уредба на лечебното заведение.

1. БЮДЖЕТ И ДОГОВОРНИ ПАРТНЬОРИ

Дейността на този отдел е изключително важна. Има за задължение да регистрира и отчита медицинската дейност на болницата, както и да бъде връзка с РЗОК. През 2019 г. отчитането на медицинската дейност се извършваше в определените от НРД срокове. Същото се отнася и за подаването на отчетите в СРЗИ, свързани със заплащането на извършената медицинска дейност по Наредба № 3 на МЗ за субсидиране на лечебните заведения.

В отдел „Бюджет и договорни партньори“ се извършват и следните дейности:

- Обработка на статистическата информация, свързана с дейността на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД – през 2019 г. сме спазвали сроковете, свързани с подаване на отчетите към СРЗИ, НЦОЗА и МЗ.
- Обработка на информацията, свързана с отчитане на дейността на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД като страна по договорите за междуболнична помощ – през 2019 г. отчитането на тази дейност се извършва в срок.
- Обработка на информацията, свързана с отчитане на дейността на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД като страна по договорите със здравноосигурителни дружества – през 2019 г. отчитането на тази дейност се извършва в рамките на месеца, следващ отчетния.
- Обработка на информацията, свързана с кодирането на медицинската дейност – през 2019 г. имаме сериозно затруднения, свързани с напускането на кодировчици.

Важна задача е синхронизацията между кодирането на извършената медицинска дейност и проверката на изработеното през деня, преди изпращането на информацията в Системата ПИС на НЗОК. В отдела има изградени алгоритми за проверка, които се стараем да изпълняваме ежедневно, така че грешките при подаването на информацията да бъдат сведени до минимум.

През 2019 г. проверките от различни институции продължиха, като една част от тях са регулярни, т. е. правят се всеки месец или на тримесечие.

2. ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ

Като ползвател на публични средства, включително и бюджетни, УМБАЛ „Александровска“ ЕАД има задължение да прилага нормите на Закона за обществени поръчки (ЗОП) при разходването на всички средства за осигуряване на стоки и услуги за нуждите на болницата.

През 2019 г. от отдела са проведени **47 обществени поръчки, както следва:**

- Публично състезание - 8
- Договаряне без предварително обявление - 6
- Пряко договаряне - 2
- Събиране на оферти с обява - 13
- Покана до определено лице – 18

В съответствие с указания на МЗ са проведени: избор за на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на УМБАЛ “Александровска” ЕАД и на дъщерните ѝ дружества и избор на застраховател за предоставяне на застраховка „Гражданска отговорност“ на автомобилите, собственост на лечебното заведение.

Изготвяни са становища по обжалвани пред КЗК процедури, справки по искане на МЗ, справки за нуждите на извършения от МЗ одит на сключените договори за доставка на лекарствени продукти.

3. ПРАВНО-НОРМАТИВЕН ОТДЕЛ

През 2019 г. екипът на отдел „Правно-нормативен отдел“ реализира редица важни дейности, сред които:

1. Изготвяне и/или съгласуване на над 800 броя договори/споразумения, включващи:

- основни договори за обучение на специализанти;

- допълнителни споразумения към основните договори за обучения;
- договори по чл. 13, ал.1 от Наредба № 1 от 2015г.;
- договори за медицински и други услуги.

2. Изготвяне на:

- покани до физически лица - длъжници на лечебното заведение;
- изготвени са отговори на всички покани за доброволни плащания, отправени към болницата;
- заповеди и вътрешни правила, касаещи дейността на лечебното заведение;
- отговори на запитвания и искания от институции, юридически и физически лица;
- становища и доклади по възникнали въпроси и казуси;
- решения за даване/отказване на достъп до обществена информация.

3. Изготвяне на Протоколи от заседания на Комисията по медицинска етика и други комисии, участие в разглеждането на постъпилите в лечебното заведение жалби от пациенти и служители и подготвяне на отговори до жалбоподателите или проверяващите институции.

4. От служителите в отдела са изготвени

- покани до физически лица - длъжници на лечебното заведение;
- изготвени са отговори на всички покани за доброволни плащания, отправени към болницата;
- заповеди и вътрешни правила, касаещи дейността на лечебното заведение;
- отговори на запитвания и искания от институции, юридически и физически лица;
- становища и доклади по възникнали въпроси и казуси;
- решения за даване/отказване на достъп до обществена информация.

5. Подаване на заявления за образуване на заповедни производства срещу длъжници на УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Депозиране на установителни искове, иски молби, образуване на изпълнителни производства.

6. Изготвяне на възражения, становища и молби по образувани от и срещу УМБАЛ „Александровска” ЕАД заповедни, иски и изпълнителни производства. Процесуални действия по образувани от и срещу УМБАЛ „Александровска” ЕАД производства.
7. Изготвяне на цялата документация по дисциплинарни производства;
8. Участие в преговори и изготвяне на извънсъдебни спогодби;
9. Участие в преговорите за подписване на нов КТД;
10. Участие при провеждане на конкурси за началници на структурни звена;
11. Поддържане на регистър на дейностите в УМБАЛ „Александровска” ЕАД.
12. Актуализиране на образци на споразумения по ЗБУР;
13. Вписване на нови обстоятелства и ГФО на УМБАЛ „Александровска” ЕАД и Фондация ”Направи добро – Александровска” в Търговския регистър;

4. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ

- За 2019 година „Финансово-икономически отдел” отчита осигуряване на стабилно протичане на целия финансов и счетоводен процес. Реализирани са следните дейности :
- Изготвяне и представяне в срок на годишен статистически отчет за 2018 г. и на годишна данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО за 2018 г.
- Изготвяне и представяне в срок на годишни финансови отчети /индивидуален и консолидиран/ за 2018 г., заверени от регистриран одитор.
- Изготвяне на тримесечни отчети съгласно Стандарта за финансово управление и контрол и Наредба №5/17.06.2019г. на МЗ.
- Изготвяне на тримесечни отчети към НСИ.
- Провеждане на касовите апарати съгласно Наредба Н-18, организация на работния процес съгласно новите разпоредби.
- Успешно приключване на изследователски проекти, спечелили конкурса „ГРАНТ” на Медицински университет – София.

- Изготвени месечни отчети на 31 клиники за извършените приходи-разходи и финансов резултат.
- Изготвени месечни справки за начисляване на ДМС от медицински услуги, предоставени на отдел „ТРЗ“.
- Изготвени месечни справки за извършване на плащания към доставчици.
- Изготвени месечни справки за приключили договори към отдел “ОП“.
- Изготвени справки за заплатени месечни такси от служителите за ползването на карти мултиспорт, справка за платени такси за обучени на специализанти по чл.13, пропуски на фирми и физически лица по договори.
- Обработени в счетоводната система са 168 839 документа.
- Издадени са 56 520 фактури.
- Проведена годишна инвентаризация на активите на болницата.
- Издадени са 5 907 приходни касови ордери и 1 265 разходни.
- Изготвени и предоставени справки и документи във връзка с извършена финансова проверка от АДФИ.
- Други справки по искане на ръководството, МЗ, РЗИ, НЦОЗА.
- Актуализация на Ценоразписа на УМБАЛ „Александровска“.

5. ДЕЙНОСТ НА ФИНАНСОВИ КОНТРОЛЬОРИ

Финансовите контрольори в УМБАЛ „Александровска“ ЕАД осъществяват предварителен контрол за законосъобразност, като извършват проверки на документи, факти и обстоятелства свързани с финансовата дейност в лечебното заведение, както и при провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки по Закона за обществените поръчки (ЗОП), касаещи доставки на стоки и услуги по изпълнението на материално-техническия списък на болницата.

В своята работа финансовите контрольори се ръководят и прилагат разпоредбите на ЗФУКПС, Методическите насоки по елементите на финансово управление и контрол, както и Указанията за осъществяване на управленска отговорност в организациите от публичния сектор на министъра на финансите,

вътрешните актове на лечебното заведение в съответствие с утвърдените „Вътрешни правила за осъществяване на предварителен контрол в УМБАЛ Александровска” ЕАД.

Към 31.12.2019 г. в регистрите на финансовите контрольори са записани и издадени общо 7 931 броя контролни листове от които: 7 574 броя за извършване на разход по предоставени различни разходооправдателни документи и 357 броя за поемане на задължение по проведени процедури за възлагане на обществени поръчки по реда на ЗОП, както и преди сключване на договори от различен характер.

Запазва се тенденцията от предходните години за нарастване обема на проверените и обработени документи и издадени контролни листове за тях, тяхното своевременно предоставяне на другите административни структури, за да не се възпрепятства работата на лечебното заведение. В структурно отношение, извън обхвата на предадените документи към отдел „Финансово-икономически” за проверка и издаване на контролни листове на фактури и други финансови документи за разплащане към доставчиците, са издавани контролни листове за разходи и задължения към други контрагенти: авансови плащания, плащания на държавни и нотариални такси, валутни плащания, изплащане на възнаграждения по граждански договори, командировъчни, авансови отчети и плащания към: държавни ведомства, общински структури и други лечебни заведения.

През 2019 г. екипът от финансовите контрольори положи усилия за недопускане на пропуски или за тяхното своевременно отстраняване на предоставените от клиниките и отделите на лечебното заведение документи за извършване на проверка и издаване на контролен лист, състоящи се най-често в следното:

- неформени фактури с липсващи изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, Закона за данък върху добавената стойности и „Вътрешните правила за осъществяване на предварителен контрол в УМБАЛ Александровска” ЕАД;

- извършване на корекции в заявките за доставки и услуги поради допуснати технически грешки;
- непредоставяне своевременно (неокомплектоване) на договори, анекси и приложенията към тях;
- допуснати грешки към договорите, фактурите и заявките;
- несъгласуване на доклади/докладни от отговорни длъжностни лица съгласно изискванията на вътрешните правила;
- липса на приложени сертификати и/или лицензии;
- липса на искания, складови разписки, актове за приемане и предаване на материални активи;
- липса на приемо-предавателни протоколи, както и непопълнени реквизити (дата, подпис, длъжностни лица);
- загубени документи на различни нива налагащо тяхното осигуряване от финансовите контролори.

6. ВЪТРЕШЕН ОДИТ

Дейността по вътрешен одит през този период е осъществявана в съответствие с изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Стандартите за вътрешен одит в публичния сектор, Етичен кодекс на вътрешните одитори, Наръчника за вътрешен одит и Статута на вътрешния одит в УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

За изпълнение на дейността по вътрешен одит е утвърден годишен план за периода 01.01.2019 г.-31.12.2019 г., който дефинира предмета, обхвата, целите, времетраенето и ресурсите, необходими за изпълнението на всеки одитен ангажимент. Годишният план е изготвен на база на оценка на риска и е преразглеждан и текущо актуализиран през годината вследствие на възникнала необходимост от изпълнение на извънпланови одитни ангажименти и

допълнително възлагани ангажименти за консултиране от Изпълнителния директор на УМБАЛ „Александровска”.

Одитните ангажименти за 2019 г. са разпределени на база реално разполагаемия човешки ресурс за извършване на одитната дейност в УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

През 2019 г. е извършен преглед и актуализация на Статута, Вътрешните правила за дейността на отдела за вътрешния одит и Програмата за осигуряване на качеството и усъвършенстване на одитната дейност на отдел „Вътрешен одит” в УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

В Стратегическия план за периода 2018-2020 г. вътрешният одит си поставя следните основни цели:

1. Подобряване дейността на организацията, чрез:

- Даване на увереност на ръководството на УМБАЛ „Александровска” ЕАД, че дейностите и процесите в лечебното заведение се осъществяват в съответствие с действащите нормативни актове, вътрешни правила и процедури, въведените системи за управление и сключените споразумения и договори.
- Подпомагане ръководството на УМБАЛ „Александровска” ЕАД, чрез предоставяне на независима и обективна оценка за функционирането на Системите за финансово управление и контрол.
- Подпомагане на ръководството на УМБАЛ „Александровска” ЕАД в процесите по управлението на риска, чрез извършване на одитни ангажименти на разписаните контролните дейности за неговото минимизиране.
- Предоставяне на увереност на ръководството на УМБАЛ „Александровска” ЕАД относно законосъобразното, ефективно и ефикасно усвояване на финансовите средства по проекти, финансирани със средства на ЕС и други международни донори.
- Укрепване административния капацитет на дейността по вътрешен одит, повишаване на професионалните знания, умения и опит.

За постигане на заложените в Стратегическия план цели през 2019 г. звеното за вътрешен одит извърши следните дейности:

- Одити за предоставяне на увереност, че дейностите и процесите в лечебното заведение се осъществяват в съответствие с действащите нормативни актове.
- Предоставяне на независима и обективна оценка за състоянието на вътрешния контрол.
- Участие на вътрешните одитори в квалификационни мероприятия, организирани от външни институции по прилагане на методологията в областта на вътрешния одит.

Към 31.12.2019 г. е приключило изпълнението на три одитни ангажимента за увереност (два планови и един извънпланов) и е започнало изпълнението на четвърти одитен ангажимент, изпълнението на който ще приключи през 2020 г.

През 2019 г. е извършен един одитен ангажимент за консултиране на тема, свързана с годишното приключване на финансовата 2018 г.

С изпълнените одитни ангажименти е постигнато изпълнение от 66 на сто от планираните одитни ангажименти за даване на увереност¹, за които са съставени и връчени одитни доклади.

За периода 01.01.2019 г.- 31.12.2019 г. одиторите са участвали в следните срещи, квалификации и обучения:

- 1 Изкуството на ефективната екипна работа, организирано за служителите на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.
2. Новите промени в Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор – практическо прилагане.
3. Прилагане на международни стандарти за професионалната практика по вътрешен одит- добри практики, организирано от Школата по публични финанси, МФ.
4. Участие в работни срещи за годишното планиране на одитната дейност, организирани от Министерство на здравеопазването.

5. Участие в Национални конференции по вътрешен одит, организирани от Института на вътрешните одитори в България.

7. ОТДЕЛ ОБЩОБОЛНИЧНА ХИГИЕНА, ЕПИДЕМИОЛОГИЯ И СТЕРИЛИЗАЦИЯ

Целта на дейността на отдела е да бъде подобро качеството на обслужване на пациентите в УМБАЛ „Александровска” ЕАД, да се следи, предотврати и ограничи разпространението на нозокомиални инфекции в лечебното заведение. Дейността на отдела е реализирана в няколко основни направления:

1. За 2019 г. е извършено **трикратно цялостно обследване на противоепидемичната дейност на болницата**, вкл. с екип от СРЗИ в периода юли-септември.

За същия период е извършен **санитарно-микробиологичен контрол – 450 проби от повърхности, ръце, инструменти и келси.**

2. **Подпомагане дейността на вътрешните комисии по контрол на инфекциите по клиники.**

3. **Изготвяне на отчет на заболяемостта от ВБИ за всяко тримесечие и за годината.**

4. Контролни дейности

- Контрол по своевременното обявяване и регистрация на инфекции, свързани с медицинското обслужване в рисковите клиники.
- Контрол на цялостния стерилизационен процес и апаратура в болницата.
- Контрол върху качеството на изпиране, количеството и съхранението на болничното бельо.

- Контрол и своевременно проучване на обявените възникнали инфекциозни заболявания и разпореждане на мерки за недопускане заболявания сред контактните.

5. Изготвяне на основни програми, указания, инструкции:

- Актуализация на „Програма за борба с грип и ОРЗ”
- „Указание за начините и средствата за провеждане на дезинфекция и стерилизация”
- „Режим на дезинфекция” в болницата, съобразно наличните дезинфектанти
- „Указания и методи за деконтаминация на епидемиологично значими обекти”

6. Стерилизационни дейности - за периода в Централната стерилизационна са произведени над **178 563** стерилни единици и обслужвани над **10** външни клиенти.

8. ОТДЕЛ КООРДИНАЦИЯ, ИНФОРМАЦИОННО АНАЛАТИЧНА ДЕЙНОСТ И СТАТИСТИКА

С цел оптимизиране дейността на изпращане, обработка и получаване на заявките от страна на Клиниките през 2016 г. беше създаден специален отдел „КИАДС”, който има за задача да проверява, обработва и съгласува заявки и доклади, отнасящи се до доставката на стоки и услуги за клиниките в УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

През 2019 г. дейността на отдел „Контрол, охрана и сигурност” беше насочена към повишаване на нивото на сигурност в лечебното заведение и технически-административните структури на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Актуализирани са плановете за действие при бедствия, аварии и терористични заплахи. Обновени са екипите за действие по клиники и звена. Проведено е обучение на същите и са съставени изискващите се протоколи.

9. ОТДЕЛ КОНТРОЛ, ОХРАНА И СИГУРНОСТ

През годината бяха направени няколко проверки от ПБЗН, Комисията по защита на личните данни, СРЗИ - мобилизационна готовност и привеждане в военновременни условия на работа. Изготвен е отчет до СРЗИ за налични военновременни екипи и техника с отсрочка на подлежащи на военен отчет лекари и професионалисти по здравни грижи.

Проведено е ситуационно обучение с техника на службите за противопожарна охрана на територията на УМБАЛ „Александровска” ЕАД, като във връзка със строежа на метростанция и промени в териториалното устройство на района са набелязани нови маршрути за ”подход, евакуация и отход” на техническите средства за пожарогасене.

Изготвяни са сезонни заповеди подписани от Изпълнителния директор на УМБАЛ „Александровска” ЕАД за експлоатация на пожароопасни средства с указания да пожарна безопасност, които са спазвани от всички служители на болницата. За периода няма нито един инцидент със запалване или пожар.

Във връзка с действията по отношение на бежанската вълна се поддържа постоянна връзка с координационният център към отдел „Т” /антитерористичен/ на ДАНС. Налична е връзка с НС „Гранична полиция” и дирекция „Миграция” към МВР.

Изградена е стройна и ефективна организация за получаване на пълни и навременни данни /в условията на 24-часов режим/ при постъпването за преглед

или лечение на чужд гражданин от наблюдавания контингент отговарящ на зададените параметри са оперативно интересни лица.

Взаимодействието с МВР е на много добро ниво. На територията на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД е разкрито полицейско подразделение и приемна на 04 РУ на СДВР. Пресечени са 10 опита на криминално проявени лица да извършат престъпления на територията на болницата.

Съвместно с районните инспектори на МВР и отдел „Криминална полиция“ са проведени мероприятия по установяване на криминалния контингент действащ на територията на лечебното заведение.

9. ОТДЕЛ УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ

Планово определената щатна численост на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД към месец декември 2019 г. е **1 999.5 щатни бройки**, от които **1 435 заети** (72% от общата щатна численост). Изменението на общата и заета щатна численост в периода 2017-2020г. е показано на Таблица 1.

Показател	2017	2018	2019	Изменение 2017 спрямо 2016		Изменение 2018 спрямо 2017		Изменение 2019 спрямо 2018	
				в абс.	в %	в абс.	в %	в абс.	в %
				ст-ст	в %	ст-ст	в %	ст-ст	в %
Обща щатна численост	1999.5	1999.5	1999.5	16	0.8	0	0	0	0
Заета щатна численост	1502	1442	1435	14.25	0.95	-60	-4.16	-7	-0.48

В периода 2017 г. – 2019 г. няма промяна в стойностите на общата щатна численост, в стойностите на заетата щатна численост се наблюдава тенденция в намаление на стойностите. През 2019 г. заетата щатна численост намалява с 0.48% спрямо 2018 г.

Основания за сключване на договор:

- ✓ **Чл.67, ал.1, т.1 от КТ** – за неопределено време – **207 бр.**
- ✓ **Чл. 67, ал.1, т.2 от КТ** – като срочен трудов договор – **4 бр.**
- ✓ **Чл.68 от КТ** – срочни трудови договори – **15 бр.**
- ✓ **Чл.110 от КТ** – сключване на втори договор при работодателя – **11 бр.**
- ✓ **Чл.111 от КТ** – сключване на договор с друг работодател – **20 бр.**

Основания за прекратяване на правоотношението:

- ✓ **Чл.325, т.1** – по взаимно съгласие на страните – **197 бр.**
- ✓ **Чл.325, т.11** – поради смърт на служителя – **6 бр.**
- ✓ **Чл.325, т.3** – с изтичане на уговорения срок – **12 бр.**
- ✓ **Чл.325, т.5** – със завръщане на замествания на работа – **4 бр.**
- ✓ **Чл.325, т.9** – поради болест, довела до невъзможност за изпълняване на служебните задължения – **3 бр.**
- ✓ **Чл.326, ал.1** – с предизвестие в полза на една от страните – **8 бр.**
- ✓ **Чл.328, ал.1, т.10** – поради навършване на 65 год. възраст на хабилитирани лица – **2 бр.**
- ✓ **Чл.330** – дисциплинарно уволнение без предизвестие – **1 бр.**
- ✓ **Чл.334, ал.1**- с предизвестие от 15 дни /за договори по чл.110 и чл.111 от КТ/ – **9 бр.**

✓ **Чл.71, ал. 1** – прекратяване без предизвестие с изтичане на срока на договора – **6 бр.**

✓ **Чл. 190, ал.1 от КТ** – дисциплинарно уволнение – **1 бр.**

✓ Прекратени договори на **специализанти** – **1 бр.**

От сключените през 2019 г. трудови договори 29 са прекратени в същата година (11% от сключените през годината договори), за разлика от 2018 г., когато стойността на този показател е 22% от общия брой на сключените договори.

През 2019 г. са обявени публично 49 места за длъжности, които се заемат въз основа на конкурс. Чрез провеждане на конкурсна процедура са заети 15 места за длъжност „Началник клиника “ и 6 места за длъжността „Началник отделение“. През 2020 г. предстои да бъдат финализирани конкурсни процедури за заемане на 5 места за длъжност „Началник клиника “ , 12 - за длъжността „Началник отделение“ и 23 – за „Лекар - специалист“.

През месец декември 2019г. приключиха преговорите между представители на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД и представените на територията на болницата синдикални организации във връзка с подписване на Колективен трудов договор за следващия двугодишен период. Сред договорените придобивки за служителите беше взето решение за увеличение на основните трудови задължения на работниците и служителите по категории персонал, Както следва:

- Висш медицински персонал и Висш немедицински персонал, пряко свързан с дейността – 22%
- Професионалисти по здравни грижи – 22%
- Препаратори – 15%
- Санитари и болногледачи – 10%
- Друг персонал с технически и административни функции – 10%

10. УЧЕБЕН ОТДЕЛ

През 2019 г. в УМБАЛ „Александровска” ЕАД има общо 223 специализанти, като от тях: 138 са на основен трудов договор в болницата по реда на Наредба №1/ 22.01.2015 г., 10 по реда на чл. 13 от наредбата (не заемат щатно място), 33 са зачислени на места финансирани от държавата, 11 на места срещу заплащане, 20 на места финансирани от друг източник.

Почти 65% от специализантите са назначени на щатна длъжност в болницата, за придобиване на специалност в съответствие с Наредба № 1/ 22.01.2015 г. на МЗ.

11. ОТДЕЛ ОБЩА КАНЦЕЛАРИЯ

Дейностите на отдел „Обща канцелария”, осъществени през отчетния период са обработените по вид и класификация документи: вътрешни, входящи и изходящи документи; жалби; договори, от които с МЗ, СЗОК/НЗОК, договори по ЗОП, договори за дарение, граждански договори и договори по клинични проучвания; актове за касова наличност; декларации; доклади; заповеди; Заявления в това число и заявления за трансплантации; заявки; командировъчни заповеди; молби; отчети; писма; протоколи; пълномощни; справки; удостоверения; оферти; протоколи от заседания на ръководството.

Дейностите осъществени през отчетния период имат и своето цифрово изражение. Обработените по вид и класификация документи и техния брой изглеждат по следния начин:

ВТ – вътрешни документи - 15598 броя

ВХ – входящи документи - 1839 броя

ИЗХ – изходящи документи - 2371 броя

Ж – жалби - 18 броя

Д – договори общи - 448 броя

Д - МЗ - договори с МЗ - 5 броя

Д – ЗК - договори СЗОК/НЗОК - 64 броя

Д – ОП - договори по ЗОП - 115 броя

Д - Д – договори за дарение - 51 броя

Д - ГР – граждански договори - 101 броя

Д - КП – договори по клинични проучвания - 58 броя

Акт за касова наличност - 11 броя

Декларации - 487 броя

Доклади - 2625 броя

Докладни записки - 41 броя

Заповеди - 246 броя

Заявления - 406 броя

Заявления за трансплантации - 4970 броя

Заявки - 2957 броя

Командировъчни заповеди в страната - 53 броя

Командировъчни заповеди за чужбина - 4 броя

Молби - 182 броя

Отчети - 185 броя

Писма - 5699 броя

Протоколи - 142 броя

Пълномощни - 18 броя

Справки - 588 броя

Удостоверения - 790 броя

Оферти - 138 броя

Протоколи от заседания на ръководството - 28 броя

Писма, връчени срещу подпис по разносен опис - 1940 броя

Писма, обработени и изпратени по пощата - 1412 броя

През периода се извърши преглед и класиране на документите в помещенията, където се съхранява архива на деловодството. По този начин оптимизирахме

отреденото ни за целта пространство и към момента, а и в по-близък план няма да изпитаме недостиг на площ.

В изпълнение Заповед на Изпълнителния директор се направиха описи на подлежащите на унищожаване документи по клиники и предстои тяхното ликвидиране.

12. ОТДЕЛ МЕДИЦИНСКА АПАРАТУРА И ИНФОРМАЦИОННИ СИСТЕМИ

През изминалата година са обработени **около 2500 постъпили доклади, заявки и други документи свързани с рутинната работа на отдела.** Основна част от тях са за извършване на ремонти, закупуване на консумативи към апаратите, на нова апаратура и компютърна техника.

Друга основна дейност е поддръжката на хардуерното и софтуерно осигуряване както и информационната мрежа на болницата. През изминалата година е отделен значителен ресурс в поддръжката на климатици и климатичните системи във всички звена на болницата.

През цялата 2019 г. ресурсът на отдела е съсредоточен върху продължаващото **внедряване на болничната информационна система.**

13. ОТДЕЛ ПОДДРЪЖКА И ХИГИЕНА

През 2019 г. отделът изпълнява основните си задължения по поддръжка и хигиена на сградния фонд и прилежащите площи на болницата, както и по управление на отпадъците, в съответствие с приложимата нормативна уредба.

14. ОТДЕЛ МАТЕРИАЛНО-ТЕХНИЧЕСКА БАЗА

1. Основни ремонти – реализирани и в процес на реализация

Ремонт и реконструкция на „Клиника по кардиология” и „Хирургична клиника „Проф. Станишев” при УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Изграждането на проекта е финансиран изцяло със собствен ресурс на УМБАЛ

"Александровска" ЕАД, като стойността на строително монтажните работи е 1624012,98 лева без ДДС. За изпълнението на дейностите по реконструкцията беше разработен технически проект на стойност 19 460 лв. без ДДС, както и беше извършено обследване за установяване на технически характеристики на сградата и беше изготвен технически паспорт на стойност 16 100 лв. без ДДС. Ремонтните дейности започнаха през 2018 г. , бяха спрени поради натоварения прием на пациенти, за един период от време. Завършени в момента са интензивния сектор в Клиниката по кардиология и болничните стаи от Хирургична клиника. Остава за изпълнение - довършителните работи в болничните стаи на Клиниката по кардиология, с което ремонтните дейности ще приключат.

Ремонт в Клиниката по съдебна медицина и деонтология. Изцяло бяха обновени трупохранилищата, довеждащите коридори, складовете и обслужващите помещения. Стойността на извършения ремонт е 60268,42 лв. без ДДС. Част от средствата са отпуснати от Министерско на здравеопазването, а оставащата част е от бюджета на болницата.

Ремонт в Сграда Централна печатна база с идентификатор 68134.1001.887.301 - В сградата беше извършен основен ремонт на част от помещенията, в които ще се помещават Държавната психиатрична болница за лечение на наркомании и алкохолизъм. Стойността на извършения ремонт е 45000 лв. без ДДС. Средствата са отпуснати от Министерско на здравеопазването.

2.Текущи ремонти по клиники

Реконструкция и промяна на предназначението на помещения в сграда "Болнична аптека" на кота $\pm 0,00$ и конструктивно укрепване на кота - 2,45 (сутерен) в производствен комплекс на болничната аптека на УМБАЛ "Александровска" ЕАД за обособяване на "лаборатория за производство на маркирани с ^{68}Ga радиофармацевтици" в УПИ I, кв.387, м."бул. България - медицински комплекс - медицински университет" /УПИ с идентификатор 68134.1001.887/. За нуждите на

Болнична аптека, Клиниката по нуклеарна медицина и ПЕТ/КТ центъра в УМБАЛ „Александровска“, по проект на Международната Атомна Агенция ще се създаде нова радиохимична лаборатория за производство на радиофармацевтици, маркирани с ^{68}Ga . Позитронният емитер ^{68}Ga е генераторен продукт, който се добива в $^{68}\text{Ga}/\text{Ge}$ -генератор. Една от най-бързо развиващите се съвременни нуклеарномедицински техники в световен мащаб за диагностика и проследяване на пациенти с невроендокринни тумори (НЕТ) и простатен карцином е **позитронната емисионна томография с маркирани с ^{68}Ga -радиофармацевтици**, съответно - ^{68}Ga DOTATOC за НЕТ и ^{68}Ga PSMA за простатен карцином.

Ремонт в Клиниката по неврология. Ремонтните дейности предвиждат основен ремонт на отоплителната и водопроводни мрежи в клиниката, както и основен ремонт на 16 санитарни възли в болничните стаи и тези за персонала. Шпакловане и боядисване на настъпилите в следствие на течове поражения по сградата. Стойността на ремонтните дейности е в размер на 142547,79 лв. без ДДС.

Подмяна на водопровод сутерен - от абонатна станция до Клиника по физикална медицина - Клиника по пропедевтика на вътрешните болести.

Покрив на топлата връзка между Първи и Втори хирургични блокове.

3. Разработени проекти :

Проект за Реконструкция и промяна на предназначението на помещения в сграда "Болнична аптека" на кота $\pm 0,00$ и конструктивно укрепване на кота - 2,45 (сутерен) в производствен комплекс на болничната аптека на УМБАЛ "Александровска" ЕАД за обособяване на "лаборатория за производство на маркирани с ^{68}Ga радиофармацевтици" в УПИ I, кв.387, м."бул. България - медицински комплекс - медицински университет" /УПИ с идентификатор 68134.1001.887/. За нуждите на Болнична аптека

Проект за „Основен ремонт и преустройство на клиниката по диализно лечение в сградата на Първи хирургичен блок към УМБАЛ „Александровска“ ЕАД

Частично възстановяване на алейното осветление.

Подмяна на 70 м основна водопроводна мрежа

Държавната агенция за метрологичен и технически надзор извърши проверка на асансьорните уредби собственост на Александровска болница, същите бяха дооборудвани за претоварване и с изградени защитни щитове.

През 2019 г. след внезапно компрометиране на част от сградата на Клиниката по алергология се наложи пребазирането ѝ в Клиника по кожни и венерически болести, което от своя страна наложи започване на ремонт в помещения на Клиниката със средства на МЗ.

През септември 2019 г. беше представена Програма за извършване на ремонтни дейности в УМБАЛ „Александровска“ ЕАД, която е подкрепена със средства от МЗ. Програмата предвижда ремонт в някои от най-старите сгради на болницата, които трябва да се реализират в рамките на три години, считано от 2019 г. В края на годината са отпуснати средства за ремонт на сградата на Пропедевтика на вътрешните болести в размер на 3 020 000 лв. и за изграждане на 3 броя асансьори.

**АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА УМБАЛ
„АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.**

Дейността на лечебното заведение за 2019 г. се характеризира с някои специфични изменения за този период, сравнен със същия период за предходната година. Тези изменения намират отражение в дейността, която осъществява лечебното заведение по смисъла на Закона за лечебните заведения и Търговският закон, въз основа на който се формират и икономическите резултати на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД. Тези резултати са отчетени чрез основната счетоводна отчетна документация по смисъла на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

Анализът се извършва въз основа на данните отразени в тези отчетни документи, като в него се третира по-важните и съществени изменения настъпили за тези два отчетни периода – текущ и от преходна година.

Ръководството на УМБАЛ Александровска ЕАД представя своя Годишен доклад за дейността за 2019 г. Същият е съставен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството.

I. Анализ на приходите на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.

Общият размер на приходите от дейността на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД за 2019 г. възлиза на **69 595 хил. лв., а през 2018 г. те са 61 367 хил. лв., или се наблюдава увеличение на общо приходи с 8 228 хил. лева – с 12%.**

В структурата на приходите значим дял заемат приходите по **договор с НЗОК** (за извършената дейност по клинични пътеки, вложени при лечението имплантанти, интензивно лечение, извършени процедури за диализно лечение, клинични процедури, ВСД, лечение на онкоболни). През 2019 г. те са в размер на **42 797 хил. лв., през 2018 г. са в размер на 42 748 хил. лв., или с 49 хил. лв. в повече.**

Приходите от финансиране през 2019 год. от МЗ за медицинска дейност, консумативи и възстановени разходи за трансплантации са в размер на **6 896 хил. лв. и са увеличени с 1 074 хил. лв. спрямо предходния отчетен период.**

За лечението на пациенти с редки болести са възстановени от НЗОК суми в размер на **6 177 хил.лв.**

Приходите от платени медицински услуги по утвърден ценоразпис, от потребителска такса и други медицински услуги са **в размер на 7 119 хил. лв** и в сравнение с **2018 г. - 6 668 хил. лв., бележат увеличение с 451 хил. лв.**

Увеличени са и приходите от клинични проучвания – 673 хил. лв. за 2019 г., в сравнение с 2018 година **610 хил.лв., увеличението е със 63 хил. лв. или 10%.**

Даренията заемат по-малък дял в структурата на приходите. Също бележат **увеличение от 315 хил. лв. спрямо 2018 г., през 2019 г. те са в размер на 573 хил. лв.**

Причините за увеличенията видовете приходи на лечебното заведение се групират в трите неизменящи се основни фактори, оказващи влияние върху приходната част в отчета за приходи и разходи а именно:

- фактори от вътрешно-организационни въпроси по организиране и провеждане на по-ефективно и качествено медицинско обслужване.
- фактори, свързани с регламентиране на финансирания от НЗОК и Министерство на здравеопазването
- оптимизиране на платените медицински услуги.

II. Анализ на разходите на УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.

Извършените разходи за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г. са в размер на **75 602 хил. лв. спрямо 67 795 хил. лева за същия период на 2018 г. или общите разходи са нараснали с 7 807 хил. лв. или с 10%**

Разходите за материали и консумативи заемат основен дял в общите разходи на болницата и основно зависят от обема извършена дейност.

През 2019 г. те съставляват **42% от общите разходи** и са на стойност от **31 612 хил. лв.**, спрямо 38% от общите разходи – 25 405 хил. лв. за 2018 г.

Увеличени са **разходите за вода, ел. енергия, топлоенергия, съобщителни и пощенски услуги** – в резултат на увеличение на цените на тези услуги, наложени от доставчика и регулатора. Повишават се и **разходите за граждански договори, текущите ремонти, за пране и за местни данъци и такси.**

Намаление бележат **разходите за застраховки, както и за храна – на персонала и на пациентите.** Намалени са **разходите за транспорт и изгаряне на отпадъци.**

Структурата на по-съществените разходи, в които се наблюдава увеличение или намаление са представени представени в таблиците по следния начин:

УВЕЛИЧЕНИЕ	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000	%
Лекарствени продукти	15 335	9 100	68.52%
Реактиви	2 628	2 369	10.93%
Кръв и кръвни продукти	317	271	16.97%
Активи под прага на същественост	279	156	78.85%
Телефонни разходи	389	355	9.58%
Пощенски разходи	8	7	14.29%
Възнаграждения по граждански договори	405	319	26.96%
Застраховки	105	82	28.05%
Охрана	229	194	18.04%
Абонаментна поддръжка на медицинска апаратура	460	221	108.14%
Ремонт на МПС	6	3	100.00%
Абонаментна поддръжка на стопански инвентар	222	146	52.05%
Абонаментна поддръжка на програмни продукти	138	80	72.50%
Практическо обучение	23	14	64.29%
Наем	67	35	91.43%
Ел. енергия	610	525	16.19%
Топлоенергия	737	568	29.75%
Транспортно обслужване	27	19	42.11%
Лихви забавено плащане	1 014	479	111.69%

НАМАЛЕНИЕ	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000	% Намаление
Медицински изделия	6 938	7 943	12.65%

Работно облекло и постелен инвентар	2	3	40.72%
Трудови възнаграждения	25 074	24 073	4.16%
Храна на болни	616	798	22.76%
Резервни части за мед.апаратура	305	416	26.82%
Горива и смазочни материали	43	46	6.53%
Дезинфектанти	115	131	11.87%
Транспорт диализноболни пациенти	88	96	7.60%
Събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци	222	276	19.72%
Ремонт на мед. Апаратура	76	124	38.60%
Ремонт на сгради	261	673	61.28%
Данък сгради	207	234	11.32%
Такса смет	201	265	23.93%
Стерилизация	3	8	55.99%
Медицински услуги	134	184	27.64%
Студена вода	127	172	26.00%
Компенсирuеми отпуски	512	788	34.93%
Храна дежурен персонал	164	201	18.53%
Санкция-СЗОК	5	27	82.97%
Съдебни решения	112	156	28.44%
Разходи за пенсиониране актюер	325	507	35.91%

Увеличение на лекарствени продукти в размер на 6 235 хил.лв. в сравнение с предходната година. От тях 6 155 хил.лв. са разходи за лечение на пациенти с редки болести.

С **1 001 хил. лв.** се наблюдава увеличение на разходите за персонала, през 2019 год. е 25 074 хил. лв., при 24 073 хил. лв. през 2018 г. което увеличение се дължи на изпълнението на заложеното в Колективния трудов договор увеличение на заплатите на служителите на болницата – 22% за професионалистите по здравни грижи, лекари и весш немедицински персонал, 10% за санитарни, технически персонал и болногледачи, 15% за препаратори и 5% за останалия персонал. Увеличението е постигнато в рамките на две години 2019 и 2020 г., като **през четвърто тримесечие на 2019 г. е осъществено първото увеличение от двукратното увеличаване на разходите за заплати и осигуровки.**

Средната брутна работна заплата в УМБАЛ „Александровска” ЕАД за 2019 г. е както следва:

- **Общо за лечебното заведение – 1 511.51 лв.**

Средна брутна работна заплата в лечебното заведение по категории персонал:

- Лекари – 1 924.04 лв.;

- Професионалисти по здравни грижи – 1 537.19 лв.;
- Санитари и болногледачи – 947.91 лв.;
- Висш немедицински персонал – 1 940.26лв.;
- Друг персонал – 941.06лв.;
- Фармацевти – 1 937.02лв.;

За отчетната година разходите за амортизации са в размер на 6 798 хил. лв., като през 2018 г. са възлизали на 6 602 хил. лв. – т. е. налице е нарастване с 196 хил.лв.

Прави впечатление, че се запазва тенденцията от предходните години - **увеличението на приходите да бъде съпътствано от ръст на разходите**, като се запазва устойчив процент на недостатъчен обем на приходите спрямо обема на разходите в размер на приблизително 8%, **като за 2019 този процент е намален е вече 5%**

За втора поредна година остава променена е тенденцията ръстът на разходите да бъде по-голям от ръста на приходите, **като за 2019 г. ръстът на приходите е 13%, а този на разходите 11%, т. е. с разлика от 2%**

III. Анализ на финансовия резултат на УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.

За периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г. УМБАЛ„Александровска” ЕАД реализира счетоводна загуба в размер на **6 047 хил. лв.**, като през 2018 г. **счетоводната загуба е 6 428 хил. лв.**, която спрямо предходен отчетен период е намаляла с **381 хил. лв. или с 5.5%.**

Превишението на разходите за оперативната дейност над приходите от оперативната дейност за 2019 г. **е в размер на 6 002 хил. лв.**

Паралелно с това заслужава да се подчертае, че за отчетната **2019 г. приходите от медицински дейности са се увеличили от 51 199 хил. лв. на 58 545 хил. лв. с 7 346 хил. лв.** Решаваща роля за това увеличение на приходите от медицински

дейности има увеличението на приходите от платените медицински услуги и приходите, финансирани от СЗОК.

Отчетена и нефактурирана надлимитна дейност към СЗОК е в размер както следва:

- за 2015 г.- 1 493 081.66 лв.

- за 2016 г. – 621 975.00 лв.

- за 2017 г. – 1 730 156.00 лв.

- за 2018 г. - 123 191.00 лв..

За периода 2015 г. е заведен съдебен иск срещу НЗОК за възстановяване на тези средства, заедно със законно начислени лихви в размер на 1 959 795.00лв. В момента делото е приключило на първа инстанция и е в процес на изчакване на решение.

IV. Анализ на задлъжнялостта на УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.

Към 31.12.2019 г. търговските задължения на УМБАЛ „Александровска” ЕАД са в размер на 47 502 хил. лв., а към 31.12.2018 г. – 41 975 хил. лв. Причина за нарастване на задълженията е закупуването на модерна болнична апаратура на стойност 264 хил.лв, закупуване на ПЕТ/СТ – 3 264 х.лв., увеличение на задължения за мед. Изделия 3 135 хил.лв., както и увеличение на възнагражденията в размер на 186 хил. лв..

Текущи задълженията към доставчици са в размер на **36 667 хил. лв..** Те представляват задължения за:

- Задължения към доставчици за медикаменти -10 654 хил.лв.
- Задължения към доставчици за медицински изделия и консумативи - 17 575 хил. лв.

- Задължения към доставчици за горива и енергия – 788 хил.лв.
 - Задължения към доставчици за храна – 470 хил.лв.
 - Задължения към доставчици за ДМА - 3 775 хил.лв.
 - Задължения към доставчици за други материали и услуги - 3 405 хил.лв.
- Просрочени задължения към доставчици – 8 876 хил. лв.

Спрямо същия период на 2018 г., когато те са в размер 9 283 хил. лв., просрочените задължения бележат спад с 407 хил. лв., което е 5% намаление спрямо предходния период.

Това оптимизиране на просрочените задължения на лечебното заведение се дължи на разработен план за погасяване на просрочените плащания и постигнатите споразумения с фирмите, към които болницата е задължена.

Най-големите задълженията за медикаменти и консумативи са към следните доставчици: Софарма трейдинг АД – 10 518 хил. лв.; Медекс ООД – 1 008 хил. лв.; Вега Медикал ЕООД – 2 104 хил. лв.; Маримпекс 7 ЕООД – 981 хил. лв.; РСР ЕООД – 2 548 хил. лв.; Молекулар Солушънс България ЕООД – 3 101 хил. лв.; Фаркол АД – 1 043 хил. лв.; Соломед ЕООД – 3 375 хил. лв.; Екос Медика ООД – 1 602 хил. лв.; Елта 90М ООД – 898 хил. лв. и Хроно ООД – 877 хил. лв.

През юни 2019 г. с решение на Съвета на директорите на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД са актуализирани „Вътрешните правила за определяне на приоритети при разплащане на просрочените задължения на болницата“, като са заложили основните изисквания, посочени и в Стандарта за финансово управление на болници. Заложените приоритети за разплащане са както следва:

Приоритет 1. Разплащане на трудови възнаграждения, осигуровки и обезщетения

Приоритет 2. Заплащане на режимни разходи (ток, вода, отопление, телефони и т. н.)

Приоритет 3. Заплащане на задълженията към доставчици – При изчисляване на свободния ресурс за разплащане от общия размер се приспадат плащанията по приоритети 1 и 2. Тези плащания се определят на базата на следните подприоритети за разплащане:

3.1. Разплащане на задължения към доставчици, с които има постигнати споразумения – на база преговори, писма за поемане на задължение, съдебни и извънсъдебни споразумения, покани от ЧСИ, като е договорена конкретната сума на изплащаните месечни задължения, която отговаря на интересите на двете страни и най-вече **не възпрепятства нормалната дейност на болницата.**

3.2. Разплащане на други оперативно възникнали задължения, чието заплащане не търпи отлагане. При разплащането на тези задължения се отчитат:

- Значимостта на конкретната доставка, по отношение нормалното функциониране на ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ;
- Вероятност от плащане на неустойки и лихви за забава;
- Отчитане на риска от евентуални съдебни и други действия от страна на съответен доставчик, вкл. и запориране на сметки на лечебното заведение.

Благодарение на този подход просрочените задължения към 31.12.2019 г. са **намалени спрямо същия период на предходната година с 5%.** Този подход води и до намаляване на загубата на лечебното заведение, която също е **намаляла спрямо 2018 г. с 381 хил.лв.**

IV. Основни рискове, пред които е изправена УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Сериозен риск, пред който е изправена болницата е този, свързан с въведените „лимити” от страна на Националната здравноосигурителна каса. Така, при

запазване на същата счетоводна политика за обезценяване на надлимитните случаи по клинични пътеки в разходната част на болницата би могло да настъпи значимо увеличение, което от своя страна и ще влоши още финансовото състояние на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Световната епидемия (пандемия) причинена от нов вид „коронавирус“ (COVID-19) започнала в Китай в края на 2019г. и достигнала ЕС (включително България) в началото на 2020 г. е събитие, което е вероятно да има отражение върху дейността и финансовите резултати на дружеството през 2020 година. Основната причина за това е въвеждането на извънредно положение в Република България на 13.03.2020 г. В условията на извънредното положение е вероятно да има затруднения и/или забавяния при доставки на необходимите материали (особено лекарствени средства и медицински консумативи). Особено неблагоприятно върху дружеството може да се отрази забраната от страна на МЗ на провеждането на плановите операции и хоспитализации. Това може да доведе до намаляване обема на работата и съответно намаляване на прихода от НЗОК, който приход е основен за спазването на принципа на действащото предприятие. На този етап е практически невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от гореописаните събития.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Показатели за ликвидност		
Обща (текущи активи / текущи задължения)	0.28	0.20
Бърза (текущи активи - материални запаси / текущи задължения)	0.23	0.15
Незабавна (текущи активи - материални запаси - краткосрочни вземания / текущи задължения)	0.11	0.01
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на покритие на собствения капитал (активи / собствен капитал)	13.53	6.84
Коефициент на задлъжнялост (пасиви / собствен капитал)	12.53	5.84

Коефициент на финансова автономност (собствен капитал /пасиви)	0.08	0.14
Показатели за обръщаемост в дни		
Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи).	57.31	62.43
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията)	0.05	41.95
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги	402.96	386.74
Обръщаемост на дълготрайните активи - продажби към балансова стойност	8.82	15.12
Обръщаемост на всички активи - продажби към балансова стойност	1.54	1.66
Коефициенти за рентабилност		
Коефициент на ефективност на оперативните разходи	0.92	0.91
Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност	-0.09	-0.10
Коефициент на възвръщаемост на активите	-0.07	-0.08

VI. Вероятно бъдещо развитие на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Бъдещото развитие на УМБАЛ „Александровска” ЕАД през следващата година ще бъде насочено изцяло към оказване на качествени медицински услуги на пациентите, осигуряване на равен достъп за болните от столицата и от други райони на страната, повишаване на ефективността на функционирането на болницата и към подобряване на финансовото ѝ състояние.

За реализирането на поставената цел, усилията ще се насочат в следните направления:

- И през 2020 г. УМБАЛ „Александровска” ЕАД ще продължи да развива своята дейност съобразно съвременните медицински стандарти, за да бъде в максимална степен конкурентноспособна, както и до сега.
- Намаляване на престоя на болните по клинични пътеки до определения от НЗОК минимум, без да се нарушава качеството на лечебния процес.
- Продължаване на политиката на УМБАЛ „Александровска” ЕАД по замяна на физически и морално остарялото оборудване с нова, специализирана и

високоэффективна техника. Остарялата техника е причина за чести и продължителни ремонти, свързани със закупуване и подмяна на резервни части, което налага разходи, които често са не особено ефективни. Закупуването на нова техника и оборудване ще позволи да се повиши ефективността на лечебния процес.

- През м. април 2020 г. стартира дейността на Галиева лаборатория за диагностициране на различни видове онкологични заболявания за първи път в България чрез радиофармацевтик галий 68 PSMA и галий 68, в рамките на проект, финансиран със средства на Международната атомна агенция. Това, заедно с оптимизираната дейност на ПЕТ/СТ с осигуряването на нов, с по-добри параметри и възможности за работа ще доведе до оптимизиране на дейността на Клиниката по нуклеарна медицина и на болницата, като цяло.
- Разширяване на работата на някои от отделенията в извънболничната медико-диагностична дейност, което ще доведе до увеличаване на приходите и подобряване на финансовия резултат.
- Болницата е референтен център по бариатрична хирургия и ще продължи да разширява дейността си в тази посока поради голям интерес от страна на пациенти с подобни проблеми.
- Предстои да се разшири дейността на Клиниката по урология с нови дейности.
- Продължаване на въведената финансова дисциплина за намаляване на административните и прецизиране на всички общоболнични разходи. При реализирането на този приоритет ще се прилагат стриктно приетите от Съвета на директорите на лечебното заведение Вътрешни правила за определяне на приоритети при разплащане на просрочените задължения на болницата:

Приоритет 1. Разплащане на трудови възнаграждения, осигуровки и обезщетения

Приоритет 2. Заплащане на режимни разходи (ток, вода, отопление, телефони и т. н.)

Приоритет 3. Заплащане на задълженията към доставчици – При изчисляване на свободния ресурс за заплащане от общия размер се приспадат плащанията по приоритети 1 и 2. Тези плащания се определят на базата на следните подприоритети за заплащане:

3.1. Разплащане на задължения към доставчици, с които има постигнати споразумения

3.2. Разплащане на други оперативно възникнали задължения, чието заплащане не търпи отлагане. При разплащането на тези задължения се отчитат:

- Значимостта на конкретната доставка, по отношение нормалното функциониране на болницата;
- Вероятност от плащане на неустойки и лихви за забава;
- Отчитане на риска от евентуални съдебни и други действия от страна на съответен доставчик, вкл. и запориране на сметки на лечебното заведение.

Реализацията на посочените мерки ще доведе до по-ефективно функциониране на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД на пазара на здравни услуги в столицата, а и на национално ниво.

VII. Представената пред МЗ Инвестиционна програма на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД за 2020 г. включва няколко типа инвестиции:

- В апаратура и оборудване;
- В инфраструктура;
- В образование и допълнителна квалификация.

1. Инвестиции в апаратура и оборудване

Разнородните потребности на Клиниките от различно медицинско оборудване са обобщени и на тази база е изготвен план за осигуряване на най-необходимото от тях като потребност от подмяна на остаряло и/или дефектирало базисно

оборудване (напр. ЕКГ, Ехограф, перфузори и инфузионни помпи) и закупуване на иновативна апаратура, която ще позволи прилагането на нови, модерни и иновативни методи за лечение на пациентите. Изборът на последните зависи в значителна степен и оценката на конкурентната среда, както и на възможността на конкретната Клиника да осигури качествено и квалифицирано прилагане на новото оборудване с цел увеличаване броя на пациентите, които биха се възползвали от новия тип лечение.

2. Инвестиции в инфраструктура

УМБАЛ „Александровска“ ЕАД реализира своята дейност в 26 отделни сгради с обща площ – 85 692 м² РЗП, разположени на терен от 258 декара. Голяма част от сградния фонд е изграждан в края на XIX в. и в началото на XX в., съобразно действащите към момента архитектурните и инженерни норми. Поддръжката, ремонта и обновяването на тези сгради (особено на най-старите от тях) изисква значителен финансов ресурс, непосилен за осигуряване със собствени средства на лечебното заведение. В тази връзка болницата периодично заделя собствени средства само за основен ремонт на отделни части от сградите на Клиниките, като основна част от тези средства са насочени към поддръжката им в състояние, нормални за лечение на пациентите и работа на служителите.

Представена пред МЗ е Програма за ремонт на сградния фонд на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД, която предвижда инвестиции в ремонти в размер на близо 8 000 000 лв. В края на 2019 г. са отпуснати и първите средства в размер на 3 020 000 лв.

3. Инвестиции в обучение и квалификация

Ежегодно болницата заделя определен ресурс за подкрепа на допълнителното обучение и квалификацията на служителите – медицински и немедицински персонал.

VIII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

1. Информация за сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през отчетния период

Дружеството има инвестиции в дъщерни предприятия като притежава 100% от дяловете с право на глас. Участията в дъщерните предприятия се отчитат по метода на цена на придобиване /себестойностен/. През годината дружеството е получило дивиденди от инвестициите в дъщерните дружества- ДКЦ „Александровска“ ЕООД в размер на 9 хил. лв. През отчетната година са осъществени следните сделки със свързани лица:

А) Доставка от свързани лица

- Сключен договор със СТМ „Александровска“ ЕООД за обслужване на работещите в УМБАЛ „Александровска“ ЕАД на основание чл.25 от ЗБУТ.

Б) Продажби на свързани лица:

- Сключен договор с ДКЦ „Александровска“ ЕООД за временно и възмезно ползване на консултативни кабинети, както и извършването на медицински дейности.
- Действащ договор с ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД за временно и възмезно ползване на част от сграда, находяща се в гр.Баня.
- Действащ договор със СТМ „Александровска“ ЕООД за временно и възмезно ползване на кабинет.

Вземанията от свързани предприятия към 31.12.2019 год. възлизат на 229 хил. лв. Към 31.12.2019 година има задължения към свързани предприятия в размер на 22 хил.лв..

Дружеството майка не е предоставяло заеми на дъщерните си дружества и не е получавало такива от тях през 2019 г.

Дружеството няма дялови участия, както и инвестиции в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия.

Б) Членове на съвета на директорите са:

- Проф. д-р Костадин Георгиев Ангелов

- Д-р Александър Хуго Оскар

- Проф. д-р Иван Георгиев Митов

От 01.01.2019 г. и до момента няма сключени сделки от посочени по-горе с членовете на борда на директорите.

През 2019 г. не са извършвани промени в Съвета на директорите.

2. Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През текущата година дружеството няма събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи.

3. Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

През 2015 г. Министерство на здравеопазването предоставя на лечебното заведение заем от Революционния инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565” за закупуване на медицинска апаратура в размер на 5 300 хил. лв. Срокът за възстановяване е 120 месеца, с гратисен период от 12 месеца. През 2019 година са погасени 294 хил. лв.

4. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

В качеството си на дружество – 100% собственост на държавата, УМБАЛ „Александровска” ЕАД има ангажимент да представя прогнози през Министерство на здравеопазването във връзка с подготовката на тригодишните бюджетни прогнози. В тях има голяма доза повтаряемост и предвидимост, защото те се формират на исторически принцип. В тази връзка трудно може да се направи анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати и заложеното в тези прогнози.

Годишните бизнес-програми на изпълнителния директор на Дружеството, които той представя по силата на Договора за възлагане на управлението на дружеството биха могли да бъдат приемани като прогнози за развитието на дружеството, но те не включват в себе си отделно обособени и структурирани финансови прогнози за година. От гледна точка на заложените в тях приоритети и конкретни задачи за развитието на лечебното заведение, то може да се каже, че заложеното е в максимална степен изпълнено.

5. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Източниците за финансиране на дейността на болницата са строго детерминирани от законодателната рамка, в която тя развива своята дейност, независимо от статута на търговско дружество:

Средства от НЗОК през 2019г. – 42 797 хил. лв.

Субсидия от МЗ през 2019г. – 6 896 хил. лв.

С оглед нормативните ограничения за обема на основния приходоизточник – средствата от НЗОК, общите ресурси, с които лечебното заведение разполага са в значителна степен предвидими. В тази връзка и механизмите за обслужване са предварително обусловени. Ръководството на болницата е разработило на базата на предварителен анализ, схема за пропорционално и своевременно покриване на

задълженията на лечебното заведение, която се прилага през последните месеци. По този начин се гарантира предвидимост във взаимоотношенията с доставчиците на дружеството.

Доброто планиране на доставките на услуги и стоки също е част от доказаните и прилагани с по-голяма прецизност, механизми за минимизиране на опасността от неконтролируемо увеличаване на задълженията на дружеството.

6. Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Финансовото управление и контрол се осъществява, чрез следните взаимносвързани елементи на системите за финансово управление и контрол, въведени от Съвета на директорите във вид на контролни дейности, с цел да се даде разумна увереност, че целите на дружеството ще бъдат постигнати, които включват следните писмени политики и процедури:

- Антикорупционни процедури;
- Процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията;
- Съпоставяне на данни;
- Контролни дейности, свързани с информационните технологии;
- процедури за разрешаване и одобряване;
- Разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;
- Система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията по чл. 2 от ЗФУКПС и лицето, отговорно за счетоводните записвания;
- Правила за достъп до активите и информацията;
- Предварителен контрол за законосъобразност, който се извършва от

финансови контролори;

- Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
- Докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;
- Процедури за наблюдение;
- Правила за управление на човешките ресурси;
- Правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;
- Правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.
- Създадено е звено за вътрешен одит

Утвърдена е Стратегията за управление на риска с решение на Съвета на директорите от 28.10.2017 г. на болницата, след съгласуване с Постоянната работна група по управление на риска, която се актуализира на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда, а ежегодно на нейна основа се изготвя План за управление на риска. Контролните дейности, целящи намаляването на риска, се анализират и актуализират най-малко веднъж годишно.

Стратегията въвежда стандартизиран подход за управление на риска в УМБАЛ „Александровска” ЕАД, който позволява навременно предприемане на адекватни действия спрямо идентифицирани рискове, застрашаващи постигането на целите на болницата.

Целите на Стратегията за управление на риска в УМБАЛ „Александровска” ЕАД са свързани с:

- Изграждане на съзнание и разбиране за процеса по управление на риска на всички нива в болницата;
- Изграждане на организационна култура по отношение на управлението на риска и на отговорност, свързана с управлението на риска на всички нива в болницата;

- Идентифициране, оценка и управление на рисковете, застрашаващи постигането на целите на болницата;
- Внедряване на управлението на риска като част от процеса по вземане на решения. Това включва свързване на идентифицираните рискове и контролни дейности със стратегическите и оперативни цели на болницата, като част от процеса по годишно планиране;
- Постигане на съответствие с изискванията на чл. 8 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) за Годишно докладване за функционирането, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол (СФУК).

7. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През 2019 г. в Дружеството няма настъпили промени в основните принципи за управление.

8. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на Дружеството по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал.

Към 31.12.2019 г. и към датата на съставяне на настоящия доклад за дейността, Дружеството е страна по съдебни, административни или арбитражни производства, чиято обща стойност е по-малка от 10 на сто от собствения му капитал.

IX. ИНФОРМАЦИЯ В СЪОТВЕСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Структура на капитала към 31.12.2019г.: акционер, брой акции, номиннал, обща стойност

УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД е дружество със 100% държавно участие с принципал Министерство на здравеопазването.

Към 31 декември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 70 418 хил. лв., разпределен в 7 041 750 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

2. Основанието за придобиванията, извършени през годината (чл.187д, т.2 ТЗ)

С Протокол № РД-16-431/20.11.2019 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 097 хил. лв. Приет е актуализиран Устав на дружеството. Промените са вписани в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

3. Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съветите (чл.247, ал.2, т.1 ТЗ); - внимание – в Приложението към ГФО тези суми трябва да бъдат посочени по отделно.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите на УМБАЛ „Александровска” ЕАД възлизат на 133 хил. лева.

4. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството (чл.247, ал.2, т.2 ТЗ);

Членовете на Съвета на директорите не притежават, не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството през 2019 г.

5. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството (чл.247, ал.2, т.3 ТЗ);

Членовете на Съвета на директорите нямат право да придобиват акции от Дружеството.

6. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управител или членове на съвети.

Членовете на Съвета на директорите не участват в съвета на друго търговско дружество, като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество и не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Членовете на Съвета на директорите са подписали необходимите Запис на Заповед съгласно изискванията на Търговския закон.

7. Информация за сключените през годината договори от членове на СД и свързани с тях лица за дейност извън обичайните или които съществено се отклоняват от пазарните условия (чл.247, ал.2, т.5 ТЗ във връзка с чл.240б от ТЗ);

За отчетния период няма сключени договори от членовете на СД и свързани с тях лица, за дейност извън обичайните или които съществено се отклоняват от пазарните условия.

София, 25.03.2020 г.

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
ПРОФ. Д-Р КОСТАДИН АНГЕЛОВ ДМ**

