

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ**

“Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр. Плевен

Индивидуални финансови отчети

към 31 декември 2016 г.

**Одобрени от Съвета на директорите на
УМБАЛ “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД, Плевен
на 24.03.2017 год.**



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2016 год.

		<i>За годината, завършваща на 31.12.2016 г. BGN'000</i>	<i>За годината, завършваща на 31.12.2015 г. BGN'000</i>
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	9	26 352	12 982
Нематериални активи	10	1 844	2 023
Разходи за незавършено строителство	9	2 390	3 004
Инвестиции в дъщерни дружества	12	49	49
Отсрочени данъчни активи	7	323	320
Всичко нетекущи активи		30 958	18 378
Текущи активи			
Материални запаси	13	1 904	1 182
Текущи вземания	14	5 538	4 431
Вземания от свързани предприятия	27	14	15
Парични средства	15	5 391	5 007
Предплатени разходи	16	17	11
Всичко текущи активи		12 864	10 646
ВСИЧКО АКТИВИ		43 822	29 024
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	17	26 264	11 963
Друг вид капитал	18	1 346	1 346
Резерви	19.1	1 384	915
Натрупана печалба/(загуба)	19.2	12	17
Текуща печалба/(загуба)		67	280
Всичко собствен капитал		29 073	14 521
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения по търговски кредити	20	26	
Други дългосрочни задължения	21	1 459	
Финансиране за нетекущи активи	22	4 520	5 245
Всичко нетекущи пасиви		6 005	5 245
Текущи пасиви			
Задължения – търговски, към персонала и други	23	7 326	5 857

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Стр. 2 от 44

Сийка Данкова
27.03.2017 г.



Задължения към свързани предприятия	27	1	1
Финансиране за текущата дейност	24	158	208
Всичко текущи пасиви		7 485	6 066
Провизии	25	1 259	3 192
Всичко пасиви		14 749	14 503
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		43 822	29 024

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

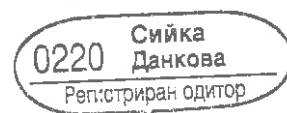
Ралица Павлинова Петкова-Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

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

Дата: 23.03.2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 27.03.2017 г.



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2016 год.

Пояснение	За годината, завършваща на 31.12.2016г. BGN'000		За годината, завършваща на 31.12.2015г. BGN'000	
Приходи от продажби на услуги	4	48 967		43 937
Приходи от финансираня	4	4 071		3 790
Други приходи	4	408		549
Възвърнати провизии	4	26		25
Всичко приходи от дейността		53 472		48 301
Разходи за материали	5.1	(23 699)		(20 579)
Разходи за външни услуги	5.2	(3 474)		(3 420)
Разходи за персонала	5.3	(19 152)		(17 952)
Разходи за осигуровки	5.3	(3 390)		(3 185)
Разходи за амортизация	9; 10	(2 732)		(1 929)
Провизии	5.4	(535)		(464)
Други оперативни разходи	5.5	(415)		(368)
Всичко разходи за дейността		(53 397)		(47 897)
Финансови приходи	6	13		44
Финансови разходи	6	(7)		(112)
Финансови приходи, нетно		6		(68)
Печалба/загуба от обичайната дейност		81		336
Счетоводна печалба/загуба		81		336
Разходи за данъци – дължим данък върху печалбата	7; 8	(36)		(91)
Разходи за данъци – промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	7; 8	22		35
Нетна печалба/загуба за периода	8	67		280
ОБЩ ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		67		280
Доход на акция (лв.)	28	0.03		0.23

Отчетът за печалбата или загубата и другия всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ралица Павлинова Петкова-Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

Дата: 23.03.2017 г.

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

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 27.03.2017 г.



0220 Сийка Данкова
Счетоводен одитор

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 год.

Показатели	Акционере- рен капитал BGN'000	Друг капитал BGN'000	Резерви законови BGN'000	Допълнителни резерви BGN'000	Преоце- нъчни резерви BGN'000	Резерв за	Печалба/ Загуба BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
						предстоящи плащания на персонала BGN'000		
Салдо към 01 януари 2015 г.	11 963	5 062	1 148	304	567		870	19 914
Разпределение на печалба			87	783			(870)	
Общ всеобхватен доход за годината							280	280
Преизчислена амортизирана част на преоценъчния резерв и отписан резерв, нетно					(16)		17	1
Увеличение на капитала с непарична вноска								
Други промени в собствения капитал		(3 716)				(1 958)		(5 674)
Салдо към 31 декември 2015 г.	11 963	1 346	1 235	1 087	551	(1 958)	297	14 521
Разпределение на печалба			28	269			(297)	
Общ всеобхватен доход за годината							68	67
Преизчислена амортизирана част на преоценъчния резерв и отписан резерв, нетно					(11)		12	1
Увеличение на капитала с непарична вноска	14 301							14 301
Други промени в собствения капитал						183		183
Салдо към 31 декември 2016 г.	26 264	1 346	1 263	1 356	540	(1 775)	79	29 073

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ралица Павлинова Петкова-
Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

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

Дата: 23.03.2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 27.03.2017 г.

Сийка Данкова
0220
Регистриран одитор

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за годината, завършваща на 31 декември 2016 год.

	<i>BGN'000</i> 2016 г.	<i>BGN'000</i> 2015 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	48 582	44 582
Плащания към доставчици	(26 396)	(23 114)
Постъпления от персонал и осигурителни институции	9	4
Плащания към персонал и осигурителни институции	(23 137)	(21 710)
Постъпления, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други	13	18
Плащания, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други	(5)	(8)
Постъпления, свързани с положителни и отрицателни курсови разлики		4
Плащания, свързани с положителни и отрицателни курсови разлики		(3)
Плащания за данъци върху печалбата	(51)	(116)
Други постъпления	2 854	2 451
Друг плащания	(544)	(673)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	1 325	1 435
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления, свързани с ИМСО	130	600
Плащания, свързани с ИМСО	(1 071)	(983)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(941)	(383)
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по получени заеми		(317)
Плащания, свързани с лихви по получени заеми		(101)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(418)
Нетна промяна в паричните средства	384	634
Паричните средства в началото на периода	5 007	4 373
Паричните средства в края на периода	5 391	5 007

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

Ралица Павлинова Петкова-Таблова
Съставител (Главен счетоводител)

Дата: 23.03.2017 г.

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

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 27.03.2017 г.

0220
Сийка Данкова
Регистриран одитор

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
на УМБАЛ "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД, ПЛЕВЕН
към 31.12.2016 год.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

1. Правен статут и предмет на дейност

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

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

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

Предметът на дейност на дружеството е:

Осъществяване на болнична помощ и диспансерна дейност.

Акционерен капитал: 26 263 901 лева.

Разпределен е в 2 626 390 (Два милиона шестстотин двадесет и шест стота и деветдесет) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

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

Дружеството не се ограничава със срок.

Съвет на директорите

Към датата на финансови отчети – 31.12.2016 г. Дружеството се управлява от:

Съвет на директорите в състав:

Д-р Калин Николов Поповски – Председател на съвета на директорите.

и членове:

- д-р Димитър Лазаров Лазаров – Зам. председател на съвета на директорите
- Доц. д-р Цветан Христофоров Луканов, дм – Изпълнителен директор
- Доц. д-р Евгения Иванова Бързашка – Христова, дм – член на съвета на директорите
- Тания Викторова Стефанова – член на съвета на директорите

Изпълнителен директор на дружеството е Доц. д-р Цветан Луканов, д.м.

УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД притежава 100 % от дяловете в следните търговски дружества:

Наименование на дружеството	Предмет на дейност
“ДКЦ Плевен” ЕООД	Оказване на доболнична медицинска помощ
“Медeon-Плевен 2009” ЕООД	Трудова медицина

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Независимият финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет е извършен от Д.Е.С. Сийка Михайлова Данкова - регистриран одитор, диплома № 0220, за което дружество заплати 5 724.00 лв. с включен ДДС. През 2016 г. одиторът не е предоставял данъчни и други консултации.

2. Значими счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети.

2.1.1.Общи положения.

Индивидуалните финансови отчети на Дружеството са съставени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Индивидуалните финансови отчети са представени в български лева, функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди ('000 лв.), включително сравнителната информация за 2014 г., освен ако не е посочено друго.

Индивидуалните финансови отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на индивидуалните финансови отчети ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за придвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и да продължава да прилага принципа на действащо предприятие при изготвянето на индивидуалните финансови отчети.

2.1.2. Прилагане на нови и ревизирани МСФО.

Общи положения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС.

Към 31 декември 2016 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.

Публикувани стандарти, в сила от 01 януари 2016 г. и 01 януари 2018 г.

МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи (Изменения) – разяснение на допустимите методи на амортизация

Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г. Те разясняват принципа на МСС 16 и МСС 38, че приходите отразяват икономическите ползи,

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

получени в резултат на оперирането на бизнеса (от който активът е част), като цяло, а не икономическите ползи само от използването на актива. В резултат на това е недопустимо определянето на амортизациите на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи на бази, свързани с генерираните приходи. Не се очаква тези изменения да имат ефект върху бъдещите финансови отчети на Дружеството.

МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 41 Земеделие (Изменения) – Многогодишни култури

Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г. Многогодишните култури ще влязат в обхвата на МСС 16 и ще се оценяват според изискванията на МСС 16, т.е. ще се даде възможност за избор между модела на цената на придобиване и модела на преоценената стойност при последващо оценяване. Земеделската продукция от многогодишни култури (например плодове на овощно дърво) ще останат в обхвата на МСС 41. Правителствените помощи за многогодишни култури ще се отчитат по МСС 20 Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ, вместо по МСС 41. Не се очаква тези изменения да имат ефект върху бъдещите финансови отчети на Дружеството.

МСС 19 Доходи на наети лица (Изменение)- Вноски от наетите лица

Ограниченото по обхват изменение на МСС 19 влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2015 г. То касае вноските от наети или трети лица в пенсионни планове с дефинирани доходи. Целта му е да опрости осчетоводяването на вноските, които не зависят от прослужения стаж, като например, вноски от наети лица, които се изчисляват като фиксиран процент от работната заплата. Не се очаква изменението да има ефект върху бъдещите финансови отчети на Дружеството.

МСФО 9 Финансови инструменти

МСФО 9 влиза в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2018 г., като се позволява по-ранното му прилагане. Финалната версия на МСФО 9 Финансови инструменти заменя МСС 39 Финансови инструменти : Признаване и оценяване и всички предишни редакции на МСФО 9. Стандартът въвежда нови изисквания относно класификация и оценяване, обезценка и отчитане на хеджиране. Стандартът все още не е приет от ЕС. Дружеството предстои да анализира и оцени ефектите от този стандарт върху бъдещото финансово състояние и резултати от дейността.

МСФО 11 Съвместни споразумения (Изменение): Счетоводно отчитане на придобиване на участие в съвместна дейност

Изменението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г. Добавени са указания за отчитане на придобиване на участие в съвместна дейност, която представлява бизнес по смисъла на МСФО. Не се очаква изменението да има ефект върху бъдещите финансови отчети на Дружеството.

МСФО 10, МСФО 12 и МСС 28: Инвестиционни предприятия: Прилагане на освобождаването от изготвяне на консолидиран финансов отчет (Изменения)

Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г. Те разясняват, че освобождаването от представяне на консолидиран финансов отчет важи за компания-майка, която е дъщерно дружество на инвестиционно предприятие, което оценява всички дъщерни дружества по справедлива стойност. Също така, измененията уточняват, че единствено дъщерно дружество, което не отговаря на дефиницията за инвестиционно предприятие и предоставя услуги по подпомагане на дейността на инвестиционното предприятие в групата, подлежи на консолидация. Всички други дъщерни дружества на инвестиционното предприятие се оценяват по справедлива стойност. Измененията в МСС 28 позволяват инвестиционно предприятие, което прилага метода на собствения капитал, да запази справедливите стойности по отношение на дъщерните дружества на своите асоциирани

или съвместни предприятия. Измененията все още не са приети от ЕС. Не се очаква измененията да имат ефект върху бъдещите финансови отчети на Дружеството.

МСС 1 Представяне на финансови отчети: Оповестявания (Изменения)

Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г. Те са свързани с насърчаване на дружествата да прилагат професионална преценка при избора на информация, която да се оповести и начина на представянето ѝ, и поясняват съществуващите изисквания на МСС 1. Измененията касаят същественост, последователност на бележки, междинни суми и разбивки, счетоводни политики и представяне на компоненти на другия всеобхватен доход, свързани с инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал. Дружеството ще анализира ефектите от тези изменения при представянето на бъдещи финансови отчети.

МСФО 14 Разрочвания по регулаторни дейности

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г. Целта на този междинен стандарт е да допринесе за сравнимостта на отчети на предприятия, извършващи регулирани дейности и по-специално дейности с регулирани цени. Такива дейности биха могли да бъдат доставките на газ, електричество, вода. МСФО 14 изисква ефектите от регулирани цени да бъдат представяни отделно и предоставя освобождаване при първоначално прилагане на МСФО. Стандартът все още не е приет от ЕС. Тъй като Дружеството е възприело МСФО и не извършва регулирани дейности, не се очаква новият стандарт да има ефект върху бъдещите му финансови отчети.

МСФО 15 Приходи по договори с клиенти

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018г. МСФО 15 въвежда модел от пет стъпки, който е приложим към приходите по договори с клиенти /с малки изключения/, независимо от типа на сделката или дейността. Стандартът ще се прилага и по отношение на признаването и оценяването на печалби и загуби от продажба на някои нефинансови активи, които произтичат от нерегулярни дейности /например продажба на имоти, машини и съоръжения или нематериални активи/. Ще се изискват по-детайлни оповестявания, включително разпределение на възнаграждението за сделката между отделните задължения за изпълнение и ключови преценки и оценки. Стандартът все още не е приет от ЕС. Дружеството ще анализира и оцени ефектите от възприемането на този стандарт върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

МСФО 16 Лизинг

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019г. МСФО изисква лизингополучателите да отчитат повечето лизинги в баланса и да прилагат единен модел при отчитането на всички лизингови договори, с някои изключения. Отчитането при лизингодателите не се променя по същество. Стандартът все още не е приет от ЕС. Дружеството ще анализира и оцени ефектите от възприемането на този стандарт върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

МСС 27 Индивидуални отчети /Изменение/

Стандартът влиза в сила от 1 януари 2016 г. Той позволява използването на метода на собствения капитал при отчитането на инвестиции в дъщерни предприятия, съвместно контролирани предприятия и асоциирани предприятия в индивидуалните финансови отчети. Дружеството не очаква ефектите от това изменение да имат ефект върху финансовото състояние или резултатите от дейността, представени в индивидуалния финансов отчет.

МСС 12 Данъци върху дохода /Изменение/- Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби

Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017г., като се позволява по-ранното им прилагане. Измененията дават разяснения относно отчитането на отсрочените данъчни активи за нереализирани загуби, които възникват при преоценка на

дългови инструменти отчитани по справедлива стойност. Например, измененията разясняват отчитането на отсрочените данъчни активи когато дружеството няма право да приспада нереализирани загуби за данъчни цели или когато има способност и намерение да задържи инструмента до възстановяването на нереализираната загуба. Не се очаква измененията да имат ефект върху бъдещите финансови отчети на Дружеството.

МСС 7 Отчет за паричните потоци /Изменение/- Инициатива по оповестяване

Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017г., като се позволява по-ранното им прилагане. Целта на тези изменения е да позволи на потребителите на финансови отчети да оценят промените на пасивите, произтичащи от финансова дейност. Измененията изискват оповестявания, които позволяват на инвеститорите да оценят промените на пасивите, произтичащи от финансова дейност, включително промени, произтичащи от парични потоци и непарични промени. Не се очаква измененията да имат ефект върху бъдещите финансови отчети на Дружеството.

Изменения в МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия: Продажба или вноска на активи със страни по сделката инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие

Измененията разглеждат установеното несъответствие между изискванията на МСФО 10 и МСС 28 при продажба или вноска на активи със страни по сделката инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие. Признава се пълната печалба или загуба, когато сделката касае бизнес и част от печалбата или загубата, когато сделката касае активи, които не представляват бизнес. Измененията влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016г. Изменението все още не е прието от ЕС. Дружеството не очаква ефектите от това изменение да имат ефект върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

Годишни подобрения в МСФО – Цикъл 2010-2012 година

В цикъла 2010-2012 година от проекта за годишни подобрения в МСФО, БМСС публикува изменения, касаещи седем стандарта, които ще влязат в сила за годишни периоди започващи на или след 1 февруари 2015г.

Обобщение на измененията по съответните стандарти е представено по-долу:

- МСФО 2 Доходи на базата на акции – променени са дефинициите на „условия, даващи право на упражняване” и „пазарни условия”. Добавени са дефиниции за „условие за изпълнение на определени показатели” и „условие за прослужване на определен период”;
- МСФО 3 Бизнес комбинации – дават се разяснения относно отчитането на условно възнаграждение във връзка с бизнес комбинация;
- МСФО 8 Оперативни сегменти – изискват се допълнителни оповестявания на преценките на ръководството, направени по отношение на групирането на оперативни сегменти и се дават уточнения за равнението на общата сума на сегментните активи с общо активите на отчитащото се предприятие;
- МСФО 13 Оценяване на справедлива стойност – уточнява се взаимодействието с МСФО 9 по отношение на краткосрочните вземания и задължения;
- МСС 16 Имоти, машини съоръжения – изменението изисква при преценка на дълготраен материален актив, неговата отчетна стойност да бъде коригирана по подходящ начин съобразно преоценената балансова стойност, докато натрупаната амортизация да бъде изчислена като разликата между отчетната стойност и балансовата стойност на актива, след приспадане на натрупаните загуби от обезценка;
- МСС 24 Оповестяване на свързани лица – разяснява се, че управляващото дружество, което предоставя ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие, се счита за свързано лице. Съответно, е необходимо да се оповести възнаграждението/непогасеното задължение за извършване на управленски услуги;
- МСС 38 Нематериални активи – същите изменения както в МСС 16 по-горе.

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Дружеството ще анализира и оцени ефекта от измененията върху бъдещите си финансови отчети

Годишни подобрения в МСФО – Цикъл 2012-2014 година

В цикъла 2012-2014 година от проекта за годишни подобрения в МСФО, БМСС публикува изменения, касаещи четири стандарта, които ще влязат в сила за финансовата 2016г. Обобщение на измененията по съответните стандарти е представено по-долу:

- МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности – уточнява се, че промяната на начина на освобождаване от актива /продажба или разпределение към собствениците/ не се счита за нов план за освобождаване от актива, а представлява продължение на първоначалния план;
- МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестявания – уточняват се примери за продължаващо участие във финансов актив и изискуемите оповестявания в съкратен междинен финансов отчет;
- МСС 19 Доходи на наети лица - дават се разяснения по отношение на параметрите определящи дисконтовия процент при изчисление на дългосрочни задължения;
- МСС 34 Междинно финансово отчитане – разяснява се, че изискуемите оповестявания е необходимо да се съдържат в междинните финансови отчети, или чрез препратка, да могат да бъдат проследени до друга междинна информация /например доклад на ръководството/, която следва да е на разположение на потребителите при същите условия и същото време. Дружеството ще анализира и оцени ефекта от измененията върху бъдещите си финансови отчети.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2016 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2016 и за 2015 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.2. Промени в счетоводната политика

През 2016 г. няма промяна в счетоводната политика на Дружеството.

2.3. Основни принципи при осъществяването на отчетността

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на чл. 4 ал. 1 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр.95 от 08.12.2015 г)при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

2.4. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

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

2.4.1. Валутно-курсен риск

Дружеството оперира в Република България, няма разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута. Понастоящем курсът на лева е фиксиран към курса на еврото.

2.4.2. Лихвен риск

Лихвоносните активи на Дружеството са с фиксирани и плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно.

2.4.3. Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

2.4.4. Ликвиден риск

Поради спецификата на основна дейност, Дружеството успява да проявява гъвкавост при намирането на финансиране.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените индивидуални финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.6. Индивидуалните финансови отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

2.7. Настоящите финансови отчети представляват индивидуални финансови отчети, изготвянето на които се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство. Дружеството притежава дъщерни предприятия, поради което съгласно изискванията на Закона за счетоводството в Република България и на основание МСС 27 следва да състави и

консолидирани финансови отчети. Индивидуалните финансови отчети представляват неразделна част от консолидираните финансови отчети. Консолидираните финансови отчети ще бъдат издадени до 30 април 2017 г.

2.8. Отчетна валута и валута на индивидуалните финансови отчети.

Индивидуалните финансови отчети се изготвят и представят в Български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на някои значими активи от имотите, машините, съоръженията и оборудването, които са посочени по тяхната справедлива стойност към датата на изготвяне на встъпителния баланс при прехода към МСФО.

2.9. Чуждестранна валута.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на финансовите отчети. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Заключителният курс на българския лев към чуждестранните валути за периодите, за които са съставени настоящите отчети е както следва:

Валута	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
EURO	1.95583	1.95583
USD	1.85545	1.79007

2.10. Грешки в предходни отчетни периоди.

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

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход.

3.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО). Собствени активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или "условно определена" историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените

разходи за материали, директно вложен труд и преки разходи.

Част от значимите активи в състава на имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по тяхната справедлива цена към датата на преминаване към МСФО. Тази стойност се приема за тяхна "условно определена" историческа стойност към тази дата. Справедливата стойност на имотите е определена от независим оценител.

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

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

Наети активи по финансово-обвързани договори

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

Последващи разходи

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

Всички останали разходи се признават в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на ИМСО се начислява от деня, следващ датата на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	Полезен живот по години	
	2016 г.	2015 г.
Земя	-	-
Сгради	25	25
Машини и оборудване и медицинска апаратура	10	10
Транспортни средства	10	10
Стопански инвентар	10	10
Компютърна техника	5	5
Други	6-7	6-7

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Амортизация за данъчни цели

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

Остатъчна стойност

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

Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Разходите за вътрешногенерирани репутация и търговски марки се признават в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като разход в момента на тяхното възникване. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

Последващи разходи

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

Амортизация

Амортизацията се начислява в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от деня следващ датата на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

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

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Във финансовите отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

Към 31 декември 2016 г. УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД има 100 % участие в капитала в следните дъщерни дружества:

“ДКЦ Плевен” ЕООД – 37 652 дяла по 10 лв.

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

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

3.3 Търговски и други вземания

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

3.4. Материални запаси

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

Отчетната стойност на материални запаси се базира на метода средно претеглена и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. Дружеството счита, че към 31.12.2016 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

3.5. Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и следните категории финансови инструменти, с изключение на хеджиращите инструменти: заеми и вземания, финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, инвестиции, държани до падеж, и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

3.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на финансовите отчети за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.

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

3.7. Изчисляване на възстановима стойност

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

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

3.8. Възстановяване на загуби от обезценка

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

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка се възстановява само до размера на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай, че не е била признавана загубата от обезценка.

3.9. Акционерен капитал

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

3.10. Други видове капитал

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

3.11. Политика и процедури за управление на капитала

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

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;
- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

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

През 2016 г. стратегията на Дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2016 г. и 2015 г. е както следва:

	(хил. лв.)	
	<i>Година завършваща на 31.12.2016 г.</i>	<i>Година завършваща на 31.12.2015г.</i>
Общ дълг (хил. лв.)	10 070	8 450
Пари и парични еквиваленти (не се включва неусвоеното целево финансиране) (хил. лв.)	5 233	4 800
Нетен дълг (хил. лв.)	4 838	3 650
Общо собствен капитал (хил. лв.)	29 073	14 521
Нетен дълг към капитал	0.166	0.251

Изменението в съотношението дълг към капитал е с 0.085 пункта.

3.12. Лихвени заеми и търговски кредити

За текущата си дейност Дружеството не използва банкови кредити. Има договорености за отсрочено плащане към доставчици, което не е свързано с начисляване на лихви.

Дружеството има сключен договор с „Мото-Пфое Лизинг” ЕООД.

3.13. Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

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

Други дългосрочни доходи

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

Дружеството възлага на лицензиран експерт изготвянето на актюерски доклад за извършване на актюерски изчисления и актюерски предположения при пресмятане на настоящата стойност към датата на изготвяне на Годишния индивидуален финансов отчет на задълженията на УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД, Плевен за изплащане на дефинирани доходи на персонала, съгласно Международен счетоводен стандарт 19- Доходи на наети лица.

3.14. Провизии

Провизия се признава в индивидуалния Отчет за финансовото състояние когато

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

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

Съдебни спорове

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

Преструктуриране

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

3.15. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, материали, услуги или паричен ресурс, неклассифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите, са представени в индивидуалния Отчет за финансовото състояние по историческа стойност.

3.16. Приходи

Извършени услуги

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

Приходи от наем

Приходи от наем се признават в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получените ползи се признават в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като неразделна част от общите лизингови приходи.

Финансиране от Правителството

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

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

3.17. Разходи

Оперативни разходи

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

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като неразделна част от общите лизингови разходи.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани

3.18. Данъци върху дохода

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

Текущият данък е начисления данък върху печалбата за текущия период, като са приложени данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовите отчети. Данъкът върху печалбата се признава в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовите отчети или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

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

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

3.19. Доход на акция

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

3.20. Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

4. Приходи.

Приходи според техния характер.

	(хил.лв.)	
	<i>Година завършваща на 31.12.2016 г.</i>	<i>Година завършваща на 31.12.2015 г.</i>
Приходи от услуги:	48 967	43 937
- приходи от РЗОК;	44 395	39 821
в т.ч.		
клинични пътеки	27 706	26 745
медицински изделия, лекарства и процедури	16 678	13 045
високоспециализирана дейност	11	31
- клинични изпитвания;	356	317
- избор на лекуващ екип	321	356
- медицински услуги, потребителски такси, медицински изделия, незаплатени от РЗОК, наеми и др ;	3 895	3 443
Приходи от финансираня:	4 071	3 790
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	796	785
- финансиране от Министерство на здравеопазването в т.ч.	2 673	2 426
финансиране по методика за извършена дейност;	2 429	2 189
Финасиране по програма „Превенция на туберкулоза”	44	65
Финансиране на специализанти по Наредба №34	39	91
Финансиране за трансплантации	29	39
Финансиране на ОМП	1	1
НППМДЗ	131	41
- дарения;	108	137
- централна доставка от Министерство на здравеопазването в т.ч.	494	442
централна доставка на медикаменти;	173	128
централна доставка на медицински консумативи;	321	314

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Други приходи:	<u>408</u>	<u>549</u>
- такси за работа на етичната комисия	17	22
- Остеоцентър	5	11
- административни такси	129	147
- продажба на тръжни документи	1	1
- други	<u>256</u>	<u>368</u>
Възвърнати провизии:	<u>26</u>	<u>25</u>
ОБЩО:	<u><u>53 472</u></u>	<u><u>48 301</u></u>

През 2016 г. болницата е получила финансиране по методика за извършена дейност от Министерство на здравеопазването за следните дейности:

- Стационарна психиатрична помощ – 847 262 лв.
- Диспансерна психиатрична помощ – 198 839 лв.
- Лечение на активна туберкулоза – 149 216 лв.
- Дейност на спешното отделение – 879 210 лв.
- Диспансерно наблюдение на пациенти с туберкулоза – 18 147 лв.
- Експертни решения от ТЕЛК – 247 016 лв.
- Фактори на кръвосъсирването – на стойност 68 182 лв.
- Финансиране за неонатология – 15 800 лв.
- Финансиране за пациенти с ХИВ/СПИН – 5 850 лв.

През годината по договор с РЗОК – Плевен са лекувани пациенти по 269 клинични пътеки от предвидените в Националния рамков договор 298. От РЗОК са заплатили лечението на 39 984 преминали по КП пациенти. Това представлява 92.24% /спрямо 91.99 % за 2015 г./ от всички пациенти, напуснали стационара.

5. Разходи по видове

5.1. Разходи за материали

	Година завършваща на 31.12.2016 г.	(хил.лв.) Година завършваща на 31.12.2015 г.
- Медикаменти	14 561	11 350
в т.ч. от финансираня /		
дарения	238	183
- Медицински консумативи	7 022	6 851
в т.ч. от финансираня /		
дарения	152	170

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

- Кръв и кръвни продукти	337	324
в т.ч. от финансираня	202	122
- Материали, текуща поддръжка, инвентар и други	359	403
в т.ч.		
Инвентар	110	164
Общи консумативи /канцеларски и други/	220	215
Резервни части	29	24
- Вода	233	245
- Топлоенергия	229	268
- Ел.енергия	650	718
- GSM	308	420
в т.ч. за отопление	148	223
Общо:	23 699	20 579

5.2. Разходи за външни услуги

	(хил.лв.)	
	<i>Година завършваща на 31.12.2016 г.</i>	<i>Година завършваща на 31.12.2015 г.</i>
Приготвяне на храна	1 022	870
в т. ч.		
- храна за болни	606	467
- предпазна храна за персонала по Наредба №11/ 2005 г.	416	403
Пране	212	200
Охрана	300	292
ЯМР томографии, имунохематологични и други мед. изследвания	593	578
Текущ ремонт на инвентар и апаратура	169	219
Абонаментна поддръжка на медицинска техника	721	742
Унищожаване на опасни отпадъци	8	8
Текущ ремонт - сгради	10	31

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Телекомуникационни услуги	57	67
Застраховки	25	22
Други външни услуги	357	391
Общо:	3 474	3 420

5.3. Разходи за персонала и осигуровки

	(хил.лв.)	
	<i>Година, завършваща на 31.12.2016 г.</i>	<i>Година, завършваща на 31.12.2015 г.</i>
Разходи за заплати на персонала в т.ч.	<u>19 152</u>	<u>17 952</u>
Разходи за заплати на персонала по трудови договори	19 045	17 860
Разходи за възнаграждения по договори за управление	107	92
Разходи за социално осигуряване в т.ч.	<u>3 390</u>	<u>3 185</u>
Разходи за осигуровки на персонала по трудови и други договори	<u>3 390</u>	<u>3 185</u>
Общо:	<u>22 542</u>	<u>21 137</u>

Съгласно изготвения актюерски доклад през изминалия отчетен период броя на работещите служители е 1 623 бр., като средния бъдещ трудов стаж е 16 г.

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

- матуритет в интервала 2017 – 2061 год., разделен на периоди по 5 години;
- настоящ размер на обезщетенията общо 1 973 хил. лв.;
- очакван размер на обезщетенията общо 5 527 хил. лв.

5.4. Разходи за начислени провизии

	(хил.лв.)	
	<i>Година, завършваща на 31.12.2016 г.</i>	<i>Година, завършваща на 31.12.2015 г.</i>
Начислени провизии за компенсируеми отпуски	<u>535</u>	<u>464</u>
Общо:	<u>535</u>	<u>464</u>

5.5. Други оперативни разходи

	(хил.лв.)	
	<i>Година, завършваща на 31.12.2016 г.</i>	<i>Година, завършваща на 31.12.2015 г.</i>
Разходи за брак	17	11
Непризнат ДДС във връзка с частичен данъчен кредит	59	57
Представителни разходи	13	34
Глоби и санкции към бюджета и РЗОК Плевен	47	84
Разходи за командировки	7	5
Неданъчни разходи	1	138
Други разходи	<u>271</u>	<u>39</u>
Общо:	<u>415</u>	<u>368</u>

6. Финансови разходи/приходи

	(хил.лв.)	
	<i>Година, завършваща на 31.12.2016 г.</i>	<i>Година, завършваща на 31.12.2015 г.</i>
Финансови приходи		
Приходи от лихви	13	40
Валутни курсови разлики	<u> </u>	<u>4</u>
Общо:	<u>13</u>	<u>44</u>
Финансови разходи		

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Разходи за лихви	(2)	(101)
Банкови такси	(5)	(8)
Валутни курсови разлики		(3)
Общо:	(7)	(112)
Финансови приходи, нетно	6	(68)

7. Данъчно облагане

Разходите за данъци в отчета за доходите са формирани от отсрочените данъци върху печалбата съгласно МСС 12 – Данъци върху дохода. През 2016 год. разхода за данъка върху печалбата е в размер на 323 хил. лв.

	2016 год.	хил. лв.	2015 год.	хил. лв.
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода				
Преоценъчен резерв на дълг. активи	(268)	(26)	(285)	(28)
Задължение към персонала за неизп. отпуск	1 016	102	791	79
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения	205	20	8	1
ИМСО	72	7	148	14
Предстоящи разходи за обезщетения на персонала	2 176	217		
ОБЩО	3 201	320	662	66
Възникнали през периода				
Преоценъчен резерв на дълг. активи				
Задължение към персонала за неизп. отпуск	778	78	464	47
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения	213	21	205	20
ИМСО				
Предстоящи разходи за обезщетения на персонала			2 176	217
ОБЩО	991	99	2 845	284
Признати (отписани) през периода				
Преоценъчен резерв на дълг. активи	13	1	17	2
Задължение към персонала за неизп. отпуск	(535)	(53)	(239)	(24)
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения	(205)	(21)	(8)	(1)
ИМСО	(34)	(3)	(76)	(7)
Предстоящи разходи за обезщетения на персонала	(203)	(20)		
ОБЩО	(964)	(96)	(306)	(30)
Салдо в края на периода				
Преоценъчен резерв на дълг. активи	(255)	(26)	(268)	(26)
Задължение към персонала за неизп. отпуск	1 259	126	1 016	102
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения	213	21	205	20
ИМСО	38	4	72	7
Предстоящи разходи за обезщетения на персонала	1 973	198	2 176	217
ОБЩО:	3 228	323	3 201	320

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

8. Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

	<i>Стойност</i>
	<i>хил. лв.</i>
Приходи по отчет за доходите	53 485
Разходи по отчет за доходите	(53 404)
Счетоводна печалба	81
Увеличения	
1.1. Счетоводни амортизации	2 732
1.2. Счетоводна стойност на отписаните активи от САП	17
1.3. Разходи представляващи доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ и разходи за осиг. вноски /чл.42, ал.1, 5 и 8/	214
1.4. Разходи от брак на материални запаси /чл. 28, ал.2/	
1.5. Разходи, непризнати за данъчни цели	1
1.6. Разходи за глоби по нормативни актове	48
1.3. Други увеличения – помощна справка	778
Всичко увеличения:	3 790
Намаления	
1.1. Данъчни амортизации	(2 102)
1.2. Данъчна стойност на отписаните активи от ДАПл	(10)
1.3. Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8, /чл.42, ал.3 и 6/	(205)
1.4. Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски /чл.42, ал.2/	(435)
1.5. Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за за ДОО и ЗО, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски /чл.41, ал.3/	(74)
1.6. Приходи, сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод задълженията по чл. 41, ал.1	(27)
1.5. Приходи от финансираня по повод на дарения	(655)
Всичко намаления:	(3 508)
Данъчна печалба/загуба	363
Разходи за данъци – дължим данък върху печалбата	(36)
Разходи за данъци – промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	22
Балансова печалба/загуба	67

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

9. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО)

(хил.лв.)

	<i>Терени и сгради</i>	<i>Машини и оборудване и медицинска апаратура</i>	<i>Обзавеждане и други</i>	<i>Разходи за строителство</i>	<i>Общо ИМСО</i>
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2015 г.	10 600	21 380	1 663	6 419	40 062
Придобити		492	76	396	964
Излезли	(1)	(508)	(44)	(3 811)	(4 364)
Салдо на 31.12.2015 г.	10 599	21 364	1 695	3 004	36 662
Придобити	1 070	14 475	405		15 950
Излезли	(10)	(404)	(48)	(614)	(1 076)
Салдо на 31.12.2016 г.	11 659	35 435	2 052	2 390	51 536
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2015 г.	2 763	15 366	1 293		19 422
Начислена	404	1 243	94		1 741
Изписана	(1)	(445)	(41)		(487)
Салдо на 31.12.2015 г.	3 166	16 164	1 346		20 676
Начислена	426	2 004	120		2 550
Изписана		(394)	(38)		(432)
Салдо на 31.12.2016 г.	3 592	17 774	1 428		22 794
Балансова стойност към 01.01.2015 г.	7 837	6 014	370	6 419	20 640
Балансова стойност към 31.12.2015 г.	7 433	5 200	349	3 004	15 986
Балансова стойност към 31.12.2016 г.	8 067	17 661	624	2 390	28 742

В позиция "Машини и оборудване" са включени машини, оборудване и медицинска апаратура.

В позиция "Обзавеждане и други" са включени стопански инвентар, компютърна техника, транспортни средства и други.

На извадените от употреба активи през 2016 год. не са начислявани амортизации. Дружеството няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Към 31.12.2016 г. дружеството отчита като разходи за незавършено строителство сума в размер на 2 390 хил.лв., формирана по обекти както следва:

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

№ по ред	Обект	Стойност (хил. лв.)
1	АГ комплекс Дружба	2 175
2	Ремонт на сгради в първа клинична база	160
3	Основен ремонт на сграда 13 –Сграда Аудитории	27
4	Преустройство и ремонт на перален блок	12
6	Ремонт на клиника по ортопедия и травматология	16
ОБЩО:		2 390

Извършена е инвентаризация на незавършеното строителство от комисия, определена със Заповед № РД-16-471/09.11.2016 г. Членовете на комисията не са установили обстоятелства, налагащи нова оценка на обектите от незавършеното строителство.

На АГ комплекс Дружба строителството е спряно, а самият обект е консервиран повече от 15 години. През 2015 г. е правена нова оценка на имота от лицензиран оценител.

На останалите обекти реализацията се очаква през следващи години.

10. Нематериални активи

	(хил.лв.)		
	Права на ползване	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2015 г.	3 419	287	3 706
Придобити			
Излезли			
Салдо на 31.12.2015 г.	3 419	287	3 706
Придобити		3	3
Излезли		(1)	(1)
Салдо на 31.12.2016 г.	3 419	289	3 708
Нагрунана амортизация			
Салдо на 01.01.2015 г.	1 346	149	1 495
Начислена	137	51	188
Изписана			
Салдо на 31.12.2015 г.	1 483	200	1 683
Начислена	138	44	182
Изписана		(1)	(1)
Салдо на 31.12.2016 г.	1 621	243	1 864
Балансова стойност към 01.01.2015 г.	2 073	139	2 212
Балансова стойност към 31.12.2015 г.	1 936	87	2 023
Балансова стойност към 31.12.2016 г.	1 798	46	1 844

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Нематериалните активи са формирани от:

- Софтуер;
- Право на ползване на сградите на Втора клинична база определено чрез недисконтиран размер на разходите за поддръжка.

Дружеството е направило ремонти и подобрения на сградния фонд във Втора клинична база (собственост на Медицински университет – Плевен), които към 31.12.2016 година, са с балансова стойност 1 798 хил. лв., разпределена по обекти както следва:

№ по ред	Обект	(хил.лв.)
		Стойност
1	АГ комплекс - втора клинична база	1 330
2	Генератор дизел и паропровод	1
3	Инсталация газова към котелно отделение - втора база	20
4	Каса - втора клинична база	1
5	Клиника по имунология	13
6	Клиника по кожни и венерически заб-я - поликлиника	38
7	Клиника по кожни и венерически заб-я - стационар	63
8	Клиника УНГ	13
9	Козирка на топла връзка - втора клинична база	1
10	ЛЧХ	12
11	Обект Втора клинична база / рентген, цкл /	104
12	Рентгеново отделение - диагностичен блок	46
13	Сграда ядрено - магнитен резонанс	59
14	Станция кислородна	5
15	Терапевтичен блок - втора клинична база	17
16	Топлопровод - Втора база	10
17	ТУБ, Пневмология и Операционен блок - втора кл. база	33
18	Хале за хеликоптер	32
	Общо:	1 798

11. Оперативен лизинг

- като лизингодател:

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

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Очакваните приходи от вноските по неотменими договори за оперативен лизинг са получаеми както следва:

Показатели	(хил.лв.)	
	До 1 година	Над 1 до 5 години
За признаване като приход след 31.12.2016 г.	268	165

- като лизингополучател:

През 2016 г. под формата на оперативен лизинг, в рамките на социално-битово обслужване, съгласно чл. 294 от Кодекса на труда и колективния трудов договор Дружеството договори възмездно право на ползване на почивна станция „Видима”, която е собственост на Медицинския университет – Плевен.

Като лизингополучател Дружеството няма сключени договори за оперативен лизинг за 2016 и следващи години и няма ангажименти за бъдещи минимални лизингови плащания.

12. Дългосрочни инвестиции

УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД е собственик на две дъщерни дружества – “ДКЦ Плевен” ЕООД и “Медеон – Плевен 2009” ЕООД, в които притежава 100 % от дяловете и не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. Второто е учредено през 2009 г. Размерът на инвестицията е както следва:

	Към 31. 12. 2016 г.	Към 31.12. 2015 г.
“ДКЦ Плевен“ ЕООД	44 хил.лв.	44 хил.лв.
“Медеон – Плевен 2009“ ЕООД	5 хил.лв.	5 хил.лв.

13. Материални запаси

Видове материали	(хил.лв.)	
	Година, завършваща на 31.12.2016 г.	Година, завършваща на 31.12.2015 г.
Медикаменти	1 063	380
Медицински консумативи	809	759
Инвентар на склад	1	15
Други	31	28
Общо:	1 904	1 182

Към 31 декември 2016 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Съгласно Заповед № РД-16- 471 /09.11.2016 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси към

Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

31.10.2016 г. Резултатите са отразени в индивидуалния Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

От наличните материални запаси към 31.12.2016 г., придобитите от финансираня са както следва:

- **Централна доставка от Министерство на здравеопазването:**
 - медикаменти и консумативи - 90 хил. лв.
- **Програма “Контрол на туберкулозата”** - консумативи - 19 хил. лв.
- **Дарения** – медикаменти и консумативи - 35 хил. лв.

14. Текущи вземания

Видове вземания	(хил.лв.)	
	Година, завършваща на <u>31.12.2016 г.</u>	Година, завършваща на <u>31.12.2015 г.</u>
Вземания от клиенти	4 901	3 673
Вземания от Министерство на здравеопазването	58	131
Вземания по предоставени аванси	5	6
Съдебни и присъдени вземания	320	323
Други вземания	254	298
Общо:	<u>5 538</u>	<u>4 431</u>

По-значителни са вземанията от :

Свързани лица:

- “ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД - 12 хил. лв.
- “МЕДЕОН-ПЛЕВЕН 2009” ЕООД - 2 хил. лв.

Клиенти:

- РЗОК - Плевен - 4 761 хил. лв.
- ЦСМП - 9 хил. лв.
- Мастър- Пик ЕООД - 8 хил. лв.

Като трудносъбираеми и несъбираеми се класифицират вземания в размер на 22 хил. лв. Срещу част от длъжниците са заведени съдебни дела. Всички останали вземания са с текущ характер. През годината не са правени обезценки на вземания.

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение “Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.*

Предоставени аванси.

Аванси са предоставени на УМБАЛ Св. Иван Рилски ЕАД – 1 хил. лв. за лабораторни изследвания, на Елпак Лизинг ЕООД – 2 хил. лв. авансово плащане за доставка на BASK захранване, други – 2 хил.лв.

15. Парични средства

	Година, завършваща на <u>31.12.2016 г.</u>	(хил.лв.) Година, завършваща на <u>31.12.2015 г.</u>
Парични средства в банки		
- в лева	5 390	4 655
- във валута	1	2
Парични средства на срочни депозити		350
Общо:	<u>5 391</u>	<u>5 007</u>

16. Предплатени разходи за бъдещи периоди

Сумата от 17 хил.лв. представлява предплатени разходи отнасящи се за 2017 г. Формирани са основно от различни видове абонаменти и застраховки, УМБАЛ Царица Йоанна-ИСУЛ ЕАД – адм. такса за сключване на договор.

17. Акционерен капитал

В отчета за финансовото състояние акционерния капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно решенията за регистрация. Внесенят напълно акционерен капитал в размер на 26 263 901 лв., е разпределен в 2 626 390 /два милиона шестстотин двадесет и шест триста и деветдесет/ броя поименни акции с номинална стойност 10 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост. С протокол на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването с № РД-16-74/06.04.2016 г., капиталът е увеличен с непарична вноска на стойност 14 300 401 лв. за доставена медицинска апаратура и извършени строително-монтажни работи по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013 г.“

18. Друг вид капитал (Общи резерви)

Образуван е при апортирането на ДМА, материали и други активи и пасиви при регистрацията на дружеството, които не са взети предвид при определянето на регистрирания акционерен капитал.

През 2015 г. годината общите резерви са намалени с разликата между балансовата и възстановимата стойност на незавършеното строителство АГ комплекс Дружба и стойността му е 1 346 хил. лв.

Към 31.12.2016 г. размерът му е непроменен.

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

19. Резерви и неразпределена печалба

19.1. Резерви

Резервите в Дружеството са формирани както следва:

- От еднократната преценка на дълготрайни активи, извършена към 31.12.2003 г. в размер на 836 хил. лв. В отчета за финансовото състояние преоценъчният резерв е намален с натрупаната амортизация – 224 хил. лв. и с отсрочен данъчен пасив – 30 хил. лв. Към 31.12.2013 г. балансовата му стойност е 582 хил. лв. През 2014 г. е намален с преизчислената амортизирана част в размер на 15 хил. лв. и салдото към 31.12.2014 г. е 567 хил. лв.

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

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

- Съгласно чл.246 от Търговския закон през 2006 г. от печалбата за предходна година са заделени 125 хил. лв. за фонд "Резервен", през 2007 г. – 270 хил. лв., през 2011 г. – 279 хил. лв., през 2012 г. – 357 хил. лв., през 2013 г. – 64 хил. лв. Така към 31.12.2013 г. резервите по ТЗ са в размер на 1 095 хил. лв. През 2014 г. от печалбата за 2013 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-243/22.07.2014 г. за резерви са заделени 53 хил. лв. Към 31.12.2014 г. те са в размер на 1 148 хил. лв.

От печалбата за 2014 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-296/24.07.2015 г. към резервите са заделени 87 хил. лв. Достигнатият размер е 1 235 хил. лв.

От печалбата за 2015 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-145/25.05.2016 г. към резервите са заделени 28 хил. лв. Достигнатият размер е 1 263 хил. лв.

Към допълнителните резерви, образувани от печалбата за 2013 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-243/22.07.2014 г. – 304 хил. лв., през 2015 г. със същият протокол за разпределение на печалбата за 2014 г. са заделени допълнителни резерви в размер на 783 хил. лв. Общият им размер към 31.12.2015 г. е 1 087 хил. лв. От печалбата за 2015 г. с Протокол на министерство на здравеопазването с № РД-16-145/25.05.2016 г. към резервите са заделени 269 хил. лв. Достигнатият размер е 1 356 хил. лв.

Резервът за предстоящи плащания на персонала от (1 958) хил. лв. за 2015 г. е коригиран с изплатените през 2016 г. обезщетения при пенсиониране на персонала и осчетоводените отсрочени данъци. Към 31.12.2016 г. Размерът му е (1 775) хил. лв.

19.2. Неразпределена печалба

Към 31.12.2016 г. неразпределената печалба е формирана от амортизираната част на преоценъчния резерв.

20. Задължения по търговски кредити

По договор за доставка на пътнически микробус Форд Транзит с Мото-Пфое Лизинг ЕООД, остатъкът по кредита към 31.12.2016 г. е в размер на 44 хил. лв. От тях 26 хил. лв. са класифицирани като нетекущи задължения.

21. Други дългосрочни задължения

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

Съгласно актюерска оценка, изготвена от лицензиран оценител дългосрочната част от задълженията възлиза на 1 459 хил. лв.

22. Финансиране за дълготрайни активи

Отчетената сума към 31.12.2016 г. в размер на 4 520 хил.лв. представлява непризнато на приход финансиране за придобиване на дълготрайни активи съответстващо на неамортизираната част на придобитите чрез финансиране на дълготрайни активи, което към 31.12.2016 г. е разпределено в следните групи:

- Финансирани строително-монтажни работи и дълготрайни активи – медицинска апаратура от Министерство на здравеопазването - 3 994 хил.лв.
- Финансирани дълготрайни активи от дарения - 526 хил. лв.

23. Текущи пасиви

	Година, завършваща на 31.12.2016 г.	(хил.лв.) Година, завършваща на 31.12.2015 г.
Задължения към доставчици	3 869	3 094
Задължения по търговски кредити („Мото-Пфое Лизинг” ЕООД)	18	
Задължения по получени гаранции	328	300
Задължения по получени аванси	42	35
Задължения към персонала	1 659	1 053
Задължение към социалното и здравно осигуряване	495	462
Данъчни задължения	158	158
Текущи удръжки на персонала	91	90
Други задължения	666	665
Общо:	7 326	5 857

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

23.1. Задължения към доставчици

По-значителни задължения към доставчици към 31.12.2016 г. са както следва:

		(хил.лв.)
Контрагент	Стойност	в т.ч. просрочени
Фьоникс Фарма ЕАД	654	0
Рош България ЕООД	504	0
Софарма трейдинг АД	492	0
Медекс ООД	489	0
Търговска лига АД	279	0
РЦТХ	173	0
Мастър Пик ООД	104	0
Медицинска Техника Инженеринг ЕООД	100	0
Фаркол АД	100	0
ЧЕЗ ТРЕЙД БЪЛГАРИЯ ЕАД	91	0
Титаника 2008 ЕООД	57	0
Етропал Трейд ООД	50	0
Топлофикация Плевен ЕАД	42	0
Сико Фарма ООД	39	0
Б. Браун Медикал ООД	37	0
Айф Фарма ЕООД	35	0
Екос Медика ООД	35	0
Фреш Лайн 86 ООД	33	0
ДЗЗД Мега строй 2	32	0
Експрес Секюрити СОД ЕООД	30	0
Петрол АД	28	0
Агарта ЦМ ЕООД	27	0
Хроно ООД	22	0
Новимед ООД	21	0
Р С Р ЕООД	20	0
Ливеда Мед 2000 ООД	19	0
ВИК ЕООД	18	0
ЧЕЗ Разпределение България АД	17	0
Унифарм АД	17	0
Про Фармация ЕООД	16	0
Електро Мед България ЕООД	16	0

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

Омнимед ООД	15	0
Ортосинтез1 ЕООД	14	0
Александър медика ЕООД	12	0
СБАЛХЗ	11	0
Джи Ес Евро България ООД	10	0
Медикъл Имейджинг Сървиз ООД	9	0

Към 31.12.2016 год. Дружеството няма просрочени задължения към доставчици и клиенти.

23.2. Задължения по получени гаранции

Сумата от 328 хил.лв. представлява получени депозити за участия в конкурси по обществени поръчки и гаранции за добро изпълнение по сключените договори.

По-значителни задължения за гаранции към 31.12.2016 г. са както следва:

	(хил.лв.)
Контрагент	Стойност
Глобал Медикал ООД	17
CEZ Trade Bulgaria EAD	15
Титаника 2008 ЕООД	12
Джи Ес Евро България ООД	11
Вес Корект ЕООД	10
Стройпродукт ЕООД	10
ДЗЗД Мега строй 2	10
Елком-ВМВ ЕООД	9
РСР ЕООД	9
Експрес Секюрити СОД ЕООД	8
Петромакс Секюрити Груп ООД	8
Боду ООД	8
АВЛ СОФИЯ ЕООД	8

23.3. Задължения към персонала и социалното осигуряване

Същите са текущи с произход от м. декември 2016 г. Към 31.12.2016 г. задълженията към персонала са в размер на 1 659 хил.лв. от Тях 514 хил. лв. са начислени краткосрочни обезщетения на персонала при пенсиониране. Задълженията към социалното и здравно осигуряване са в размер на 495 хил.лв. Същите са изплатени през м.януари на 2017 год.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

23.4. Данъчни задължения

Към 31.12.2016 г. данъчни задължения по видове са както следва:

- ДДС	11 хил.лв.
- Данък върху доходите на физически лица	117 хил.лв.
- Данък върху печалбата	26 хил. лв.
- Данък върху представителни и социални разходи	4 хил. лв.

Данъчните задължения са изплатени в законово установените срокове.

23.5. Други задължения

Стойността на другите задължения включва основно задължения по доставки касаещи дейността на дружеството през 2016 г., но документирани с фактури през 2017 год.

24. Финансиране за текущата дейност

Към 31 декември 2016 г. сумата е в размер на 158 хил.лв. и представлява отчетна стойност на налични материални запаси, които не са вложени в употреба, разпределени както следва:

24.1. Централна доставка от Министерство на здравеопазването:

- медикаменти	- 86 хил.лв.
- туберкулостатици	- 4 хил.лв.
- консумативи – туберкулоза	- 19 хил.лв.

24.2. Дарения:

- медикаменти	- 36 хил.лв.
- други	- 13 хил. лв.

25. Провизии

(хил.лв.)

	<i>Година, завършваща на 31.12.2016 г.</i>	<i>Година, завършваща на 31.12.2015 г.</i>
Наличност към 1 януари	3 192	791
Начислени през годината	778	2 640
Усвоени през годината	535	239
Преквалифицирани	2 176	
Наличност към 31 декември	1 259	3 192

През годината са начислени следните видове провизии:

- Компенсируеми отпуски с начислени осигурителни вноски за ДОО и здравно осигуряване – 778 хил. лв.

*Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.*

През годината са усвоени следните видове провизии:

- Компенсиреми отпуски с начислени осигурителни вноски за ДОО и здравно осигуряване – 535 хил. лв.
- Предстоящите разходи за обезщетения при пенсиониране по актюерска оценка в размер на 2 176 хил. лв. са преквалифицирани, както дългосрочната част от задължението е посочена в т. 21 Други дългосрочни задължения, а краткосрочната като текущо задължение към персонала в т. 23.3.

Разликата в салдата към 31.12.2015 г. и 31.12.2016 г., съгласно актюерски доклад е отразена в сметка на собствения капитал като задължение към персонала т. 19.1.

Дружеството е страна по съдебни спорове като ищец /жалбоподател и/или ответник с физически лица и РЗОК по издадени наказателни постановления от 2016 г.

Представена е молба за предявяване на вземания с вх. № ЗБН63609/11.06.2015 г. на основание чл.63, ал.1 и ал. 3 от Закона за банковата несъстоятелност до синдиките на Корпоративна Търговска Банка АД /в несъстоятелност/ в размер на 291 268.70 лв.

Вземането е включено в списъка на кредиторите под № 6831, клиент № 531203.

На основание на посочената молба вземането от Корпоративна Търговска Банка АД е представено в индивидуалния Отчет за финансовото състояние към съдебните вземания, включени в текущи вземания.

Съгласно възприетата счетоводна политика, оповестена в т. 3.14 от настоящото приложение, поради невъзможността да бъде направена надеждна прогноза за изхода на съдебните дела, Дружеството не е признало провизия за потенциално задължение.

26. Финансови инструменти

В полза на Дружеството са направени депозити от членовете на Съвета на директорите, съгласно договор за възлагане управлението на лечебното заведение.

27. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2016 г. съгласно МСС 24 са както следва:

- “ДКЦ Плевен” ЕООД – дъщерно дружество;
- “Медеон – Плевен 2009” ЕООД – дъщерно дружество;

През отчетния период Дружеството извърши следните сделки със свързани лица

Свързано лице като клиент	Извършени сделки	(хил.лв.)
		Стойност
“ДКЦ Плевен” ЕООД	Оперативен лизинг (наем) на помещения	4
	Условен наем на медицинска апаратура	54
	Стерилизация на медицински инструменти	8
	Консумативни разходи	38
	Лабораторни изследвания	4
	Съхранение на биологични отпадъци	4
Общо:		112

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

Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.

“Медeon -Плевен 2009” ЕООД	Оперативен лизинг (наем) на помещения	11
	Консумативни разходи	1
	Общо:	12
	ВСИЧКО:	124

(хил.лв.)

Свързано лице като доставчик	Извършени сделки	Стойност
“ДКЦ Плевен” ЕООД	Лабораторни изследвания	4
	Общо:	4
“Медeon -Плевен 2009” ЕООД	Дейност по трудова медицина	24
	Общо:	24
	ВСИЧКО:	28

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

Неуредени салда между свързани лица към 31.12.2016 г.

Свързано лице	Вид салдо	Вземане	Задължение
“ДКЦ Плевен” ЕООД	Консумативни разходи	5	0
	Стерилизация на медицински инструменти	1	0
	Условен наем на медицинска апаратура	6	0
	Лабораторни изследвания	0	1
	Общо:	12	1

Свързано лице	Вид салдо	Вземане	Задължение
“Медeon -Плевен 2009” ЕООД	Оперативен лизинг (наем) на помещения	2	0
	Общо:	2	0

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

28. Доход на една акция

	<i>Година завършваща на</i> <u>31.12.2016 г.</u>	<i>Година завършваща на</i> <u>31.12.2015 г.</u>
Финансов резултат – лв.	66 682.49	279 931.63
Среден брой акции	<u>2 626 390</u>	<u>1 196 350</u>
Доход на една акция – лв.	<u>0.03</u>	<u>0.23</u>

29. Активи извън баланса

Дружеството води задбалансово дълготрайни активи както следва:

- Предоставени за ползване основно от Медицински университет – Плевен;
- Активи под прага на същественост;
- Текущи материални активи в употреба;

30. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2016 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишните финансови отчети.

Забележка: Предвид характера на дейността на УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД, като управляващо и обслужващо дружество на дъщерни компании, следва да се има предвид, че пълна и точна представа относно финансовите резултати на групата дават само консолидираните отчети.

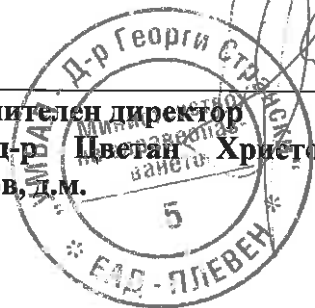
Дата 23.03.2017 г.

Съставител (Главен счетоводител)

Ралица Павлинова Петкова-Таблова



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



Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ" ЕАД гр.ПЛЕВЕН
Индивидуални годишни финансови отчети към 31.12.2016 г.