

УСБАЛЕ"АКАД.ИВАН ПЕНЧЕВ"ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

С ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Април 2020, София

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината завършваща на 31 декември 2019

СЪДЪРЖАНИЕ

БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ПРИЛОЖЕНИЕ 1. СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

УСБАЛЕ "Акад.Иван Пенчев" гр.София

БАЛАНС КЪМ 31.12.2019г.
КОНСОЛИДИРАН

| АКТИВИ | Бел. № | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-----------|------------|------------|
| А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ | | | |
| I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване | | | |
| Сгради и конструкции | | 15 261 | 15 276 |
| Машини и оборудване | | 662 | 362 |
| Съоръжения | | 1 | 4 |
| <i>Общо за група I:</i> | | 15 924 | 15 642 |
| II. Други нематериални активи | | 28 | 26 |
| III. Активи по отсрочени данъци | | 17 | 7 |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А": | | 15 969 | 15 675 |
| Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ | | | |
| I. Материални запаси | | | |
| I. Материали | II.т.1 | 146 | 71 |
| <i>Общо за група I:</i> | | 146 | 71 |
| II. Търговски и други вземания | | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | | 346 | 453 |
| Други вземания | | | |
| <i>Общо за група II:</i> | I.т.2 | 346 | 453 |
| III. Парични средства | | | |
| Парични средства в безсрочни депозити | | 881 | 454 |
| <i>Общо за група III:</i> | II.т.4 | 881 | 454 |
| IV. Инвестиции | | | |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" | | 1 373 | 978 |
| ОБЩО АКТИВИ : | | 17 342 | 16 653 |
| СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | | |
| А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | | |
| I. Основен капитал | | | |
| Записан и внесен капитал | | 18 044 | 18 044 |
| <i>Общо за група I:</i> | III.т.1 | 18 044 | 18 044 |
| II. Резерви | | | |
| Други резерви | | 34 | 32 |
| <i>Общо за група II:</i> | III.т.2 | 34 | 32 |
| III. Финансов резултат | | | |
| Натрупана печалба (загуба) в т.ч.: | | (2 265) | (2 283) |
| Текуща печалба (загуба) | III.т.3 | 35 | 22 |
| <i>Общо за група III:</i> | | (2230) | (2261) |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А": | | 15 848 | 15 815 |
| Б.НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| I. Провизии | | | |
| Провизии при пенсиониране | | 252 | 239 |
| <i>Общо за група I:</i> | IV. т.1 | 252 | 239 |

| | | | |
|---|-------|---------------|---------------|
| В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ | | | |
| I. Търговски и други задължения | | | |
| Задължения към доставчици и клиенти | | 63 | 48 |
| Други задължения, в т.ч. | | 487 | 363 |
| Задължения към персонала | | 313 | 224 |
| Задължения към осигурителни предприятия | V.т.1 | 106 | 80 |
| Данъчни задължения | VI. | 43 | 20 |
| Общо за група I: | | 550 | 411 |
| II. Финансирания | | 692 | 188 |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" : | | 1 494 | 838 |
| ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | 17 342 | 16 653 |

30.03.2020г.

Ръководител:
(проф.д-р Сабина Захариева)



Съставител:
(Мариана Кованджиева)

Заверил:
(Румяна Пашова)

14.04.2020

УСБАЛЕ "Акад.Иван Пенчев" гр.София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ КЪМ 31.12.2019г.
 КОНСОЛИДИРАН

| | Бел. № | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|----------------|--------------|--------------|
| А. Приходи от дейността | | | |
| I. Нетни приходи от продажби на: | | | |
| Услуги | VIII.т.1 | 4 441 | 4 295 |
| Други , в т.ч. | | 332 | 245 |
| приходи от финансиране | | 223 | 179 |
| Общо за група I: | | 4 773 | 4 540 |
| II. Финансови приходи | | | |
| 1. Други | | 0 | 0 |
| Общо за група II: | | 0 | 0 |
| Общо приходи от дейността | | 4 773 | 4 540 |
| Б. Разходи за дейността | | | |
| I. Разходи по икономически елементи | | | |
| Разходи за материали | VII.т.1 | 821 | 791 |
| Разходи за външни услуги | VII.т.1 | 223 | 217 |
| Разходи за амортизации | | 154 | 165 |
| Разходи за възнаграждения | VII.т.2 | 2 846 | 2 751 |
| Разходи за осигуровки | VII.т.2 | 503 | 460 |
| Други разходи | VII.т.3 | 198 | 134 |
| Общо за група I: | | 4 745 | 4 518 |
| II. Финансови разходи | | | |
| Други | | 1 | 2 |
| Общо за група II: | VII.т.4 | 1 | 2 |
| Общо разходи за дейността (I + II) | | 4 746 | 4 520 |
| В. Резултат преди облагане с данъци | | 27 | 20 |
| III. Разходи за данъци | | | |
| Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата | | 2 | |
| Други данъци | | (10) | 2 |
| Г. Нетна печалба за периода | IX. | 35 | 22 |

30.03.2020г.

Ръководител:
 (проф.д-р Сабина Захаријева)

Съставител:
 (Мариана Кованджиева)

Заверил:
 (Румяна Пашова)

14.04.2020
 0502 Румяна Пашова
 Регистриран одитор

УСБАЛЕ "Акад.Иван Пенчев" гр.София

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2019г.
 КОНСОЛИДИРАН

| ПОКАЗАТЕЛИ | Записан капитал | Други резерви | патручани | | Текуща печалба (загуба) | Общо собствен капитал |
|---|-----------------|---------------|-----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | печалба | загуба | | |
| Салдо към 01.01.2019г. | 18 044 | 32 | 0 | (2261) | | 15 815 |
| Нетна печалба/загуба за периода | | | | | 35 | 35 |
| Други изменения в собствения капитал | | 2 | | (4) | | (2) |
| Собствен капитал към края на отчетния период | 18 044 | 34 | 0 | (2265) | 35 | 15 848 |

30.03.2020г.

Ръководител:
 (проф.д-р Сабина Захариева)



Заверил:

(Румяна Пашова)



14.04.2020г.

Съставител:
 (Мариана Кованджиева)



УСБАЛЕ "Акад.Иван Пенчев" гр.София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 31.12.2019г.
 КОНСОЛИДИРАН

| ПАРИЧНИ ПОТОЦИ | Бел.№ | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------|--------------|-------------|
| А. Парични потоци от оперативна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | | 4 685 | 4 353 |
| Плащания на доставчици | | (997) | (1382) |
| Плащания, свързани с възнаграждения | | (3335) | (2872) |
| Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата) | | (98) | (98) |
| Платени корпоративни данъци върху печалбата | | | 20 |
| Други постъпления от оперативна дейност | | | (13) |
| Други плащания от оперативна дейност | | (24) | |
| Нетен пар.поток от операт. дейност : | | 231 | 8 |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | |
| Покупка на дълготрайни активи | | (304) | (26) |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | | | |
| Нетен поток от инвест. дейност: | | (304) | (26) |
| В. Парични потоци от финансова дейност | | | |
| Други постъпления/ плащания от финансова дейност | | 500 | (1) |
| Нетен пар. поток от фин. дейност : | | 500 | (1) |
| Г. Изменения на паричните средства през периода : | | 427 | (19) |
| Д. Парични средства в началото на периода | | 454 | 473 |
| Е. Парични средства в края на периода | | 881 | 454 |

30.03.2020г.

Ръководител:
 (проф.д-р Сабина Захаријева)

Съставител:
 (Мариана Кованджиева)

Заверил:

(Румяна Пашова)



УСБАЛЕ "Акад.Иван Пенчев ЕАД

гр. София

Приложение №1

(Хил. левове)

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ КЪМ 31.12.2019 ГОДИНА

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | | | Отчетна стойност | Амортизация | | | | Балансова стойност в края на периода | |
|---|---------------------------------------|----------------------------|---|---------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------------|--------|
| | в началото на периода | на постъпките през периода | в т.ч. на постъпките от внос и нови местно производство | на излезлите през периода | в края на периода | в т.ч. на излезлите през периода | | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода | | |
| I. Нематериални активи | | | | | | | | | | | | | |
| Програмни продукти, включително разработените по стопански начин | 133 | 24 | | 157 | 157 | | 157 | 117 | 12 | 129 | 129 | | 28 |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 133 | 24 | | 157 | 157 | | 157 | 117 | 12 | 129 | 129 | | 28 |
| Общо за група I | | | | | | | | | | | | | |
| 15 346 | | | | 15 346 | 15 346 | | 15 346 | 70 | 15 | 85 | 85 | | 15 261 |
| II. Дълготрайни материални активи | | | | | | | | | | | | | |
| Сгради | | | | | | | | | | | | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства | 2 969 | 491 | 113 | 3 347 | 3 347 | | 3 347 | 2 602 | 127 | 44 | 2 685 | 2 685 | 662 |
| | 45 | | | 45 | 45 | | 45 | 44 | | 44 | 44 | 44 | 1 |
| Общо за група II | | | | | | | | | | | | | |
| 18 360 | 491 | 113 | 18 738 | 18 738 | 18 738 | | 18 738 | 2 716 | 142 | 44 | 2 814 | 2 814 | 15 924 |
| Други дълготрайни материални активи | | | | | | | | | | | | | |
| Общо за група III | | | | | | | | | | | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | | | | | | | | | | | | | |
| Общо за група III | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 10 | | 17 | 17 | 17 | | 17 | | | | | | 17 |
| IV. Отсрочени данъци | | | | | | | | | | | | | |
| 18 500 | 525 | 113 | 18 912 | 18 912 | 18 912 | | 18 912 | 2 833 | 154 | 44 | 2 927 | 2 927 | 15 969 |
| Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV) | | | | | | | | | | | | | |

Ръководител:

ПРОФ.Д-Р САБИНА ЗАХАРИЕВА

Съставител:

МАРИАНА КОВАНДЖИЕВА

30.03.2020



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

УСБАЛЕ "Акад.Иван Пенчев" ЕАД гр.София е учредено на 31.08.2000 година, със съдебно решение №1 на СГС, фирмено дело, том 16, стр.197, партида №913 като Еднолично акционерно дружество, със собственик на капитала - Министерство на здравеопазването. Седалище и адрес на управление на групата е гр.София, ул".Здраве" №2.

Дъщерното дружество на УСБАЛЕ "Ак.Иван Пенчев" е Медицински център „Ак.Иван Пенчев" ЕООД и се представлява от управител.

. Към 31.12.2019г. основният капитал е в размер на 18 044 хил.лв., разпределени в 1 804 338 броя акции по 10 лева.

Собственост и управление

Дружеството - майка се представлява и управлява от изпълнителен директор, назначен по договор за управление от Министъра на здравеопазването. Органите на управление на дружеството - майка са: изпълнителният директор и съвет на директорите.

От 24.08.2017 до момента. членове на съвета на директорите са:

1. Проф. д-р Сабина Захариева д.м.н.
2. д-р Нели Таринска
3. Проф. д-р Русанка Ковачева

Медицински център "Акад.Иван Пенчев" ЕООД се представлява и управлява от управител д-р Емил Начев, назначен по договор за управление.

Към 31.12.2019 г. щатната численост на персонала в групата е 158 души.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на групата за отчетния период е осъществяване на болнична и извънболнична медицинска помощ в областта на ендокринологията и болести на обмяната.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Консолидираният финансов отчет на УСБАЛЕ "Акад.Иван Пенчев" ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, приложими в Р България.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в НСС.

Групата води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на консолидирания финансов отчет, съгласно НСС, осигурява на 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.

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на групата е българският лев.

2.4. Приходи

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

При предоставянето на 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци.

2.5. Разходи

Разходите в групата се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи и лихвени разходи (включително банкови такси).

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

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

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно групата да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване, като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Групата използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на групата счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност.

Полезният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

| | |
|-------------------------------------|---------|
| - сграда – | 0.1% .; |
| - машини, съоръжения и оборудване - | 20%.; |
| - компютри- | 20%.; |
| - стопански инвентар - | 15 %; |
| - програмни продукти – | 20%. |

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

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

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

Балансовата стойност на не материалните 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 отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от групата материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите; по първа входяща, първа изходяща - за материалните активи в аптеката.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

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 правните основания за това настъпят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%). Платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на групата за съответния период (месец).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в групата се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Отрасловия колективен трудов договор.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, които са определени в Кодекса за социалното осигуряване.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от групата вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет групата прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.13.Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната загуба.

I.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 1 са представени измененията на нетекущите активи.

В групата е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700.00 лева.

Към 31.12.2019 год. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху, машините и оборудването на предприятието .

За 2018 г. също няма учредени тежести.
 Дълготрайните нематериални активи се състоят от софтуерни продукти.

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални запаси

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Общо материали, в т.ч. | 146 | 71 |
| - медикаменти | 45 | 45 |
| - реактиви | 66 | 1 |
| - мед.консумативи | 18 | 13 |
| - хигиенни и др.консумативи | 13 | 10 |
| - канцеларски мат. | 4 | 2 |
| ОБЩО: | 146 | 71 |

На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на групата счита, че към 31.12.2019 година няма условия за обезценка до нетна реализуема стойност.

2. Вземания

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Вземания от клиенти и доставчици до 1 година | 346 | 453 |
| В т.ч. от СЗОК | 291 | 412 |
| Други вземания | - | - |
| ОБЩО: | 346 | 453 |

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с предоставени здравни услуги.

3. Парични средства

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Разплащателни сметки | 881 | 454 |
| ОБЩО: | 881 | 454 |

Паричните средства на Групата са в лева.

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември 2019г. записаният капитал е в размер на 18 044 х.лв

2. Резерви

Резервите на групата са размер на 34 хил. лева.

3. Печалби и загуби

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Текуща печалба | 35 | 22 |
| Непокрити загуби | (2265) | (2283) |
| ОБЩО: | (2230) | (2261) |

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2019 година, групата е направило актюерска оценка на тези задължения и са начислени разходи за провизии при пенсиониране на служителите в размер на 252 хил. лева

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Задължения към доставчици до 1 година | 63 | 48 |
| Други задължения, в т.ч.: | 487 | 363 |
| - персонала до 1 година | 313 | 224 |
| - осигурителни предприятия до 1 година | 106 | 80 |
| - данъчни задължения до 1 година | 43 | 20 |

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| -други, свързани с осигуряване | 4 | 19 |
| - разчети по гаранции | 21 | 20 |
| ОБЩО: | 550 | 411 |

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година в размер на 550хил.лева.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.декември2019 година.

Задълженията към осигурителните предприятия, включват начислените СО и 30 за м.декември2019 година.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в групата не са извършени данъчни ревизии и проверки.

VI. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансиране за ДМА от МЗ | 654 | 144 |
| Централна доставка | 13 | 0 |
| Финансиране по теми | 16 | 29 |
| Дарения медикаменти | 9 | 15 |
| ОБЩО: | 692 | 188 |

VII. РАЗХОДИ

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Общо разходи за материали и външни услуги , в т.ч. | 1044 | 1008 |
| -лекарства | 105 | 100 |
| -хигиенни | 26 | 21 |
| -мед.консумативи | 80 | 58 |
| - реактиви | 232 | 266 |
| - канцеларски | 30 | 27 |
| - ел.енергия | 75 | 58 |
| - вода | 21 | 30 |
| -топлоенергия | 96 | 78 |
| -медицински газове | 18 | 26 |
| -храна | 92 | 108 |
| - ДМА под праг | 22 | 4 |
| -материали по теми | 12 | 10 |
| -други материали | 12 | 5 |

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| -абонаментна поддръжка на техника | 30 | 26 |
| -телефонни и телеграфни | 13 | 15 |
| - пране | 32 | 28 |
| - консултантски услуги | 21 | 11 |
| - текущ ремонт | 11 | 14 |
| - изследвания | 14 | 23 |
| - охрана | 16 | 16 |
| - транспорт | 15 | 14 |
| - опасни отпадъци | 7 | 7 |
| - сметоизвозване | 4 | 4 |
| - дезинсекция | 12 | 15 |
| - трудова медицина | 2 | 2 |
| - стерилизация | 6 | 8 |
| - КДЛ | 2 | 2 |
| - такси | 2 | 2 |
| - обучение на специализанти | 2 | 2 |
| -застраховки | 4 | 2 |
| - други външни услуги | 30 | 26 |
| ОБЩО: | 1044 | 1008 |

2.Разходи за персонала

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Разходи за текущи възнаграждения, в т.ч. | 2846 | 2394 |
| -граждански договори | 270 | 248 |
| -управление | 116 | 109 |
| Разходи за социално осигуряване | 503 | 460 |
| ОБЩО: | 3349 | 3211 |

3.Други разходи

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Непризнат данъчен кредит | 2 | - |
| Провизии за пенсиониране | 13 | 15 |
| Брак | 69 | 20 |
| Данък сгради и такса смет | 98 | 98 |
| Съдебни разходи | 14 | - |
| Други разходи | 2 | 1 |
| ОБЩО: | 198 | 134 |

4. Финансови разходи

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Други финансови разходи | 1 | 2 |
| ОБЩО: | 1 | 2 |

VIII. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби на услуги

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| СЗОК | 3789 | 3595 |
| СОБСТВЕНИ | 652 | 700 |
| ОБЩО: | 4441 | 4295 |

2. Други приходи

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Други | 109 | 66 |
| Приходи от финансираня, в т.ч | 223 | 179 |
| -приходи от централна доставка | 41 | 34 |
| -Дарения аптека | 16 | 7 |
| признати приходи от финансираня за дълготрайни активи | 111 | 107 |
| - приходи по теми и проекти | 55 | 72 |
| ОБЩО: | 332 | 245 |

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

За 2019 година, групата УСБАЛЕ „Акад.Иван Пенчев” ЕАД е отчетла положителен финансов резултат от обичайна дейност в размер на 35 хил.лева.

X. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са: Министерство на здравеопазването-Принципал и Ръководството на Дружеството

XI. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: *Собственост и управление.*

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Възнаграждения и други краткосрочни доходи | 116 | 109 |

| | | |
|--------------|------------|------------|
| Осигуровки | 10 | 8 |
| ОБЩО: | 126 | 117 |

ХII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Във връзка с извънредната ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19 е възможно да възникнат затруднения в оперативната дейност. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса не могат да бъдат оценени с точност на този етап. Ръководството обмисля мерки за справяне с извънредната ситуация.

След датата на баланса не са настъпили други събития, които да оказва съществени изменения на имущественото и финансово състояние на дружеството.

ХIII. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Преценката на ръководството е, че на са налични индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа-предположение за действащо предприятие.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 31.03.....2020 год. от Съвета на директорите на УСБАЛЕ «Ак.Иван Пенчев» ЕАД.

Дата: 14.04.....2020 г.

Съставил:
М. Кованджиева

ИЗП. ДИРЕКТОР:
/Проф. д-р С.Захариева дмн/





Румяна
Константинова Пашова
Регистриран одитор

1618 София, ул. Пирин № 5
тел/факс + 359 2 9200 866, моб.тел. 0885 278 681,
E-mail rkp@abv.bg
www.rumyana-pashova.oditorbg.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО
ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИКА НА КАПИТАЛА
НА УСБАЛЕ „АКАДЕМИК ИВАН ПЕНЧЕВ” ЕАД

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на УСБАЛЕ „АКАДЕМИК ИВАН ПЕНЧЕВ” ЕАД и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2019 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение № XII *Събития след датата на баланса* към консолидирания финансов отчет, което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос. Преценката на ръководството е, че на са налични индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа-предположение за действащо предприятие.

База за изразяване на мнение

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

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

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

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

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

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

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

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

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници 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 с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали длъжници 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 базата на нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет
- носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на групата
- носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение

Ние комуникирахме 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 идентифицирахме по време на извършения от нас одит.

Румяна Пашова
Регистриран одитор

гр. София, ул. Пирин № 5



14 април. 2020 г.

УТВЪРДИЛ,
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/Проф. д-р Сабина Захариева, дмн/



**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА УСБАЛЕ "АКАД. ИВ. ПЕНЧЕВ" ЕАД
И МЦ "АКАД. ИВ. ПЕНЧЕВ" ЕООД
ЗА 2019 ГОД.**

Дейността на двете търговски дружества, УСБАЛЕ „Акад. Ив. Пенчев” ЕАД – дружество – майка и Медицински център „Акад. Ив. Пенчев” ЕООД – дъщерно дружество през 2019 година обхваща консултативната, диагностичната и лечебна дейност в областта на ендокринологията.

Лечебно-диагностичната дейност на групата през 2019 год. бе осъществявана от дружеството – майка с 96 легла по план и 172 щ. бр. персонал, а извънболничната помощ - от дъщерното дружество МЦ „Акад. Ив. Пенчев” ЕООД с 5 щ. бр. С МЦ „Акад. Ив. Пенчев” ЕООД са сключили договори 41 медицински специалисти – лекари. МЦ „Акад. Ив. Пенчев” ЕООД е сключил договор с НЗОК за прегледи и консултации на здравноосигурени лица с 16 лекари.

Капиталът на дружеството е в размер на 1804 388 лв. с поименни брой акции 1 804 388 с номинална стойност - 10 лв.

Инвестициите на едноличния собственик на капитала УСБАЛЕ „Акад. Ив. Пенчев” ЕАД в дъщерното дружество МЦ „Акад. Ив. Пенчев” ЕООД са в размер на 5 хил. лв.

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО
БАЛАНСА**

I. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби на услуги

1. Нетни приходи от продажби на услуги

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| СЗОК | 3789 | 3595 |
| СОБСТВЕНИ | 652 | 700 |
| ОБЩО: | 4441 | 4295 |

2. Други приходи

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Други | 109 | 66 |
| Приходи от финансираня, в т.ч | 223 | 179 |
| -приходи от централна доставка | 41 | 34 |
| -Дарения аптека | 16 | 7 |
| -признати приходи от финансираня за дълготрайни активи | 111 | 107 |
| - приходи по теми и проекти | 55 | 72 |
| ОБЩО: | 332 | 245 |

Приходите по договор със СЗОК от лечебна дейност са се увеличили със 194 х.лв., собствените приходи са намалели с 48 х.лв.

II. РАЗХОДИ

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Общо разходи за материали и външни услуги, в т.ч. | 1044 | 1008 |
| -лекарства | 105 | 100 |
| -хигиенни | 26 | 21 |
| - мед. консумативи | 80 | 58 |
| - реактиви | 232 | 266 |
| - канцеларски | 30 | 27 |
| - ел.енергия | 75 | 58 |
| - вода | 21 | 30 |
| -топлоенергия | 96 | 78 |
| -медицински газове | 18 | 26 |
| -храна | 92 | 108 |
| - ДМА подпраг | 22 | 4 |
| -материали по теми | 12 | 10 |
| -други материали | 12 | 5 |
| -абонаментна поддръжка на техника | 30 | 26 |

| | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| - телефонни и телеграфни | 13 | 15 |
| - пране | 32 | 28 |
| - консултантски услуги | 21 | 11 |
| - текущ ремонт | 11 | 14 |
| - изследвания | 14 | 23 |
| - охрана | 16 | 16 |
| - транспорт | 15 | 14 |
| - опасни отпадъци | 7 | 7 |
| - сметоизвозване | 4 | 4 |
| - дезинсекция | 12 | 15 |
| - трудова медицина | 2 | 2 |
| - стерилизация | 6 | 8 |
| - КДЛ | 2 | 2 |
| - такси | 2 | 2 |
| - обучение на специализанти | 2 | 2 |
| - застраховки | 4 | 2 |
| - други външни услуги | 30 | 26 |
| ОБЩО: | 1044 | 1008 |

2. Разходи за персонала

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Разходи за текущи възнаграждения, в т.ч. | 2846 | 2394 |
| - граждански договори | 270 | 248 |
| - управление | 116 | 109 |
| Разходи за социално осигуряване | 503 | 460 |
| ОБЩО: | 3349 | 3211 |

Числеността на персонала към 31.12.2019 г. е 151.25 човека. Формата на заплащане е повременна.

3. Други разходи

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Непризнат данъчен кредит | 2 | |
| Провизии за пенсиониране | 13 | 15 |
| Брак | 69 | 20 |
| Данък сгради и такса смет | 98 | 98 |

| | | |
|-----------------|------------|------------|
| Съдебни разходи | 14 | |
| Други разходи | 2 | 1 |
| ОБЩО: | 198 | 134 |

4. Финансови разходи

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Други финансови разходи | 1 | 2 |
| ОБЩО: | 1 | 2 |

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан и собствен капитал

Към 31 декември 2019г. записаният капитал е в размер на 18 044 х. лв.

2. Резерви

Резервите на групата са размер на 32 хил. лева.

3. Печалби и загуби

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Текуща печалба | 35 | 22 |
| Непокрити загуби | (2265) | (2283) |
| ОБЩО: | (2230) | (2261) |

За 2019 година, дружеството майка отчита положителен финансов резултат от обичайна дейност в размер на 35 хил. лева.

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2019 година, групата е направило актюерска оценка на тези задължения и са начислени разходи за провизии при пенсиониране на служителите в размер на 225 хил. лева.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | 31.12.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Задължения към доставчици до 1 година | 63 | 48 |
| Други задължения, в т.ч.: | 487 | 363 |
| -персонала до 1 година | 313 | 224 |
| - осигурителни предприятия до 1 година | 106 | 80 |
| - данъчни задължения до 1 година | 43 | 20 |
| -други, свързани с осигуряване | 4 | 19 |
| - разчети по гаранции | 21 | 20 |
| ОБЩО: | 550 | 411 |

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година в размер на 550 хил. лева.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м. декември 2019 година.

Задълженията към осигурителните предприятия, включват начислените СО и 30 за м. декември 2019 година.

Задълженията към доставчици са текущи.

Просрочени задължения няма.

През годината не са настъпили съществени промени в изразходените средства за осъществяване на лечебната дейност на групата спрямо 2018 година. От сравнителната таблица е видно увеличение на разходите спрямо 2018 г. Разходите за възнаграждение и осигуровки на персонала са увеличени спрямо 2018 г., което е във връзка с увеличаване на МРЗ и изплащане на допълнително материално стимулиране на персонала през 2019 год.

Оценката на финансовото състояние и ефективността на използваните активи, пасиви и собствен капитал се изразяват с показатели, величината, на които спомага за определяне на причините за тяхното влияние върху дейността на болницата. Те са отразени в балансите и счетоводните отчети на дружеството - майка и дъщерното дружество.

Групата приключва 2019 год. с положителен текущ финансов резултат - печалба от 35 х.лв. при печалба от 22 х. лв. за 2018 год.

| ПОКАЗАТЕЛИ | |
|--|---------|
| Просрочени задължения към доставчици 2019 г. | 0 |
| Просрочени задължения към доставчици 2018 г. | 0 |
| Използваемост на легловия фонд в % 2019 г. | 71.12 % |

| | |
|---|---------|
| Използваемост на легловия фонд в % 2018 г. | 81.73 % |
| Използваемост на легловия фонд в дни 2019 г. | 259.60 |
| Използваемост на легловия фонд в дни 2018 г. | 298.31 |
| Размер на разходите за лекарства и консумативи към общо разходи 2019 г. | 10.08 % |
| Размер на разходите за лекарства и консумативи към общо разходи 2018 г. | 9.68 % |
| Среден престой в дни – 2019 г. | 4.59 |
| Среден престой в дни – 2018 г. | 5.15 |
| Средна стойност на храноден 2019 г. | 3.70 |
| Средна стойност на храноден 2018 г. | 3.77 |
| Средна стойност на лекарстводен 2019 г. | 4.22 |
| Средна стойност на лекарстводен 2018 г. | 3.47 |
| Средна стойност на леглоден 2019 г. | 176.50 |
| Средна стойност на леглоден 2018 г. | 146.00 |
| Оборот на леглата 2019 г. | 56.56 |
| Оборот на леглата 2018 г. | 57.95 |
| Брой преминали болни 2019 г. | 8148 |
| Брой преминали болни 2018 г. | 7891 |
| Среден брой легла 2019 г. | 96 |
| Среден брой легла 2018 г. | 96 |
| Среден брой на персонала заети лица 2019 г. | 151,00 |
| Среден брой на персонала заети лица 2018 г. | 144,75 |
| Средна брутна работна заплата на 1 заето лице 2019 г. | 1297 |
| Средна брутна работна заплата на 1 заето лице 2018 г. | 1343 |
| Средна стойност на 1 преминал болен за 2019 год. в лв. | 539.84 |
| Средна стойност на 1 преминал болен за 2018 год. в лв. | 496.68 |

Дружеството е рентабилно и показва финансова независимост от кредитори и банки, разполага със собствени средства към 31.12.2019 г. в размер на 881 х.лв.

АНАЛИЗ НА ОСНОВНИТЕ СТАТИСТИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛЕЧЕБНО–ДИАГНОСТИЧНАТА И КОНСУЛТАТИВНА ДЕЙНОСТ

През 2019 год. средният брой на леглата е 96 при планови 96 легла. За отчетния период се отбелязва общо увеличение на преминалите болни по клинични пътеки и амбулаторни процедури от 7891 на 8148 спрямо 2018 г. По клинични пътеки преминалите болни са намалели спрямо 2018 г. от 5563 пациента на 5430 - намаление от 133 пациента. По амбулаторни процедури през

2019 г. има увеличение на преминалите болни от 2328 на 2718 - увеличение от 390 пациенти.

Общо за цялата болница, използваемостта на леглата е намаляла от 81.73 % на 71.12 % за 2018 год.

Оборотът на леглата е намалял от 57.95 на 56.56 дни и по клиники, както следва:

Общо за болницата средният престой е намалял от 5.15 дни на 4,59 дни.

Оперативната активност е 97.66% при 97.75 % за 2018 год.

За 2019 год. няма починали пациенти.

В Консултативно-диагностичния блок на УСБАЛЕ за отчетния период са извършени 12684 прегледи и консултации на пациенти. В МЦ „Акад. Ив. Пенчев“ ЕООД са извършени 7 917 прегледи на пациенти.

През 2019 год. в лабораториите са извършени 133460 клинично-лабораторни, имунологични и хормонални изследвания. В МЦ „Акад. Ив. Пенчев“ ЕООД са извършени 5288 клинично-лабораторни изследвания и 4312 хормонални изследвания.

В лаборатория по клинична патология са извършени 896 ТАБ-биопсии, 2072 трайни хистологични препарата и 93 гефрири.

През отчетния период в УСБАЛЕ са извършени 2096 ехографии, от тях 1709 на щитовидна жлеза и 294 гинекологични. В МЦ „Акад. Ив. Пенчев“ ЕООД са извършени 1680 ехографии на щитовидна жлеза.

За отчетния период се наблюдава увеличение броя на прегледите, консултациите и изследванията във всички звена на дружеството спрямо 2018 год.

Цялостната финансово-счетоводна и лечебно-диагностична дейност на дружеството за 2019 год. е отразена в баланс, отчети и справки, които са приложения към анализа.

Годишният доклад за дейността на УСБАЛЕ ”Акад. Ив. Пенчев” ЕАД – дружество – майка и Медицински център “Акад. Ив. Пенчев” ЕООД – дъщерно дружество е разработен на основание чл.5, т. 5 от Договора за възлагане на управление за наблюдение и контрол на лечебните заведения-търговски дружества и е приет от Съвета на директорите на УСБАЛЕ "Акад. Ив. Пенчев" ЕАД с **Протокол № 80/31.03.2020 год.**