

47



**„СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ
ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -
НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС“ ЕАД**

носител на златна международна награда
за мениджмънт и качество



София 1142, бул. "В. Левски" №54; тел.: +359 02/ 988 59 05; факс: +359 02/ 987 61 21; e-mail: sbrnk@rehabilitation.bg; www.nkrehabilitation.bg

Изм. № 41-26/13.05.2020г.

ДО
КИРИЛ АНАНИЕВ
МИНИСТЪР НА
ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО

УВАЖАЕМИ Г-Н АНАНИЕВ,

МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО
1000, София, п.л. "Света Неделя" № 5
РЕГИСТРАТУРА

38.00.55 / 140520

В изпълнение на чл.9, т.6 от Договора за възлагане управлението на „Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс“ ЕАД („СБР-НК“ ЕАД) № РД - 16-389 от 21.09.2018 г. и във връзка с изготвянето на отчетите за годината, завършваща на 31.12.2019 г., съгласно чл.37, ал.1 и ал.2 от Закона за счетоводството, приложено Ви предоставяме:

1. Годишен консолидиран финансов отчет на „СБР-НК“ ЕАД за 2019 г. със следното съдържание:
 - Консолидиран доклад за дейността на групата през 2019 г.
 - Консолидиран счетоводен баланс
 - Консолидиран отчет за приходите и разходите
 - Консолидиран отчет за собствения капитал
 - Консолидиран отчет за паричните потоци
 - Консолидирана справка за нетекущите/дълготрайни/ активи
 - Доклад на независимия одитор до акционерите на „СБР- НК“ ЕАД
 - Приложения към годишния консолидиран финансов отчет.
2. Годишен финансов отчет на „СБР-НК“ ЕАД за 2019 г. със следното съдържание:
 - Доклад за дейността на дружеството през 2019 г.
 - Счетоводен баланс
 - Отчет за приходите и разходите
 - Отчет за паричните потоци
 - Отчет за собствения капитал
 - Справка за нетекущите/дълготрайни/ активи
 - Доклад на независимия одитор до акционерите на „СБР- НК“ ЕАД
 - Приложения към годишния финансов отчет

3. Годишен финансов отчет на „Медицински център Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД за 2019 г. със следното съдържание:
- Доклад за дейността на дружеството през 2019 г.
 - Счетоводен баланс
 - Отчет за приходите и разходите
 - Доклад на независимия одитор
4. Протокол № 4/04.05.2020 год. от заседание на Съвета на директорите на „СБР-НК” ЕАД за приемане на Консолидирания годишен финансов отчет и доклада за дейността на „СБР-НК” ЕАД за 2019 г., Годишния финансов отчет и доклада за дейността на „СБР-НК” ЕАД за 2019 г. и Годишния финансов отчет и доклада за дейността на „Медицински център - Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД за 2019 г.

Приложение: съгласно текста

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА



ПРОТОКОЛ

№ 4 /04.05.2020г.

Днес, 04. 05. 2020г., в гр. София се състоя редовно заседание на Съвета на Директорите на СБР-НК ЕАД.

Заседанието е свикано редовно, като всички членове на СД бяха известени за датата, мястото и часа на провеждането му.

На заседанието присъстваха следните членове на Съвета на директорите:

1. Пламка Николова Нинковска - председател
2. д-р Владислав Георгиев Генов – зам.председател
3. Плумелина Димитрова Мичева- изп.директор

Налице е необходимият кворум за провеждане на легитимно заседание на Съвета на директорите.

Заседанието се проведе при следния дневен ред:

ДНЕВЕН РЕД:

т.1.

- Представяне и приемане на Годишния финансов отчети на: „СБР-НК” ЕАД, МЦ „Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД и Консолидиран финансов отчет за 2019г.
- Представяне и приемане на годишните доклади за дейността на: „СБР-НК” ЕАД, МЦ „Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД и Консолидиран годишен доклад за дейността за 2019г.

Решение:

Съвета на директорите на дружеството приема представените годишни финансови отчети и доклади за дейността на „СБР-НК” ЕАД, МЦ „Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД, както и Консолидиран финансов отчет и Консолидиран доклад за дейността за 2019г.

Глас „За”3....., Глас „Против”.....0....., Глас „Въздържали се”.....0.....

т.2. Разглеждане и приемане на Отчет за дейността на „СБР-НК” ЕАД за първо тримесечие на 2020г.

Решение:

Съвета на Директорите разгледа и прие Отчет за дейността на „СБР-НК” ЕАД за първо тримесечие на 2020г.

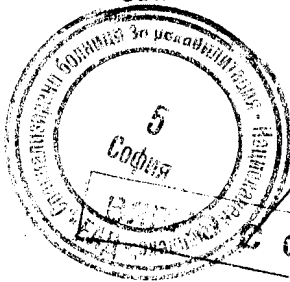
Глас „За”2....., Глас „Против”.....0....., Глас „Въздържали се”.....0.....

**СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ
НА СБР-НК ЕАД**

1./...../

2./...../

3./...../



ОРИГИНАЛ

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ – НАЦИОНАЛЕН
КОМПЛЕКС” ЕАД
СОФИЯ**

Дата на индивидуалния финансов отчет: 31.12.2019г.

***Текущ период:* годината започваща на 01.01.2019г. и завършваща на 31.12.2019г.**

***Предходен период:* годината започваща на 01.01.2018г. и завършваща на 31.12.2018г.**

Дата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет : 20.03.2020 година

Орган приел отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 4 от дата 04.05.2020година.

Съдържание

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2019 ГОДИНА	3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СБР-НК” ЕАД	15
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	19
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	20
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	21
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	22
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/	23
 ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
 I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	24
 II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	24
 III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	32
1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	32
2. ДРУГИ ПРИХОДИ	33
3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	33
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	33
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	33
6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	33
7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ	34
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	34
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	34
10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	35
11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	35
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	35
13. ВЗЕМАНИЯ	36
14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	36
15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	36
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	37
17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	37
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ	38
19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	38
20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	39
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ИНВЕСТИЦИИ	39
22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	39
23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	39
24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА	40
25. ДИВИДЕНТИ	40
26. ИЗВЪРШЕНИ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ	41
27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	47
28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	47
29. ОДОБРЕНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	47

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2019 година

/съгласно чл.39 от Закона за счетоводството /

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД като търговско дружество, което съгласно чл.37 от Закона за счетоводството подлежи на задължителен независим финансов одит и следователно е длъжно да състави годишен доклад за дейността.

Докладът е част от годишният финансов отчет за 2019 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Ключови моменти:

- "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс" ЕАД /"СБР-НК" ЕАД/ е юридическо лице - търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100% държавно участие. Министърът на здравеопазването е едноличен собственик на капитала и неговите решения са със значението и правните последици на решения на Общото събрание на акционерите.
- Предметът на дейност на дружеството се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018г. от Министерство на здравеопазването.
- В състава на "СБР-НК" ЕАД през 2019 г. са включени 13 филиала по смисъла на ТЗ, които не са юридически лица - Наречен, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисар, Баня Карловско, Баните Смолянско, "Свети Мина" Вършец и Баня. Централен офис функционира като управление на дружеството.
- В стационарите на дружеството получават рехабилитационна помощ около 60% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

SWOT АНАЛИЗ

СИЛНИ СТРАНИ

- Известност и добър имидж на "СБР-НК" ЕАД на пазара на медицински услуги;
- Постигане на традиционно по-добри резултати по отношение качеството на провежданата рехабилитация в сравнение със сродни заведения;
- Висока квалификация на рехабилитационните екипи – лекари, медицински специалисти и процедурчици;
- Прилагане на ефективни методики на лечение и добра организация по приема и обслужване на болните и провеждане на лечебната дейност;
- Предлагане на различни пакети медицински услуги и диференцирани цени за болничен престой – в съответствие със здравословното състояние и платежоспособността на пациентите;
- Установени преки трайни контакти с други заведения за болнична и извънболнична помощ;
- Традиционен договорен партньор на Националната здравна осигурителна каса (НЗОК) и Националния осигурителен институт (НОИ).

СЛАБИ СТРАНИ

- Недостатъчни средства за инвестиции за модернизация на сградния фонд, медицинска апаратура и друга техника;
- Нарастващи разходи за горива, вода и електроенергия;
- "Изтичане" на квалифициран персонал към други сродни заведения, поради сравнително ниски трудови възнаграждения на работещите в дружеството;
- Трудно навлизане на чужди пазари;
- Неравномерна заетост на стационарите през различните сезони на годината;
- Недостатъчно финансиране от Министерство на здравеопазването за капиталови разходи (финансиране само съгласно Законите за ветераните от войните и военноинвалидите и военнопострадалите и за програми за психорехабилитация на оперирани жени с РМЖ, крайно недостатъчно за инвестиции).

ВЪЗМОЖНОСТИ

- Разширяване дейността по лечение и рехабилитация на болни, по клинични пътеки – чрез договори с РЗОК;

- Взаимодействие с доброволни осигурителни фондове;
- Участие в програми за финансиране на дейности по профилактика и рехабилитация;
- Разширяване на допълнителните услуги от спортно-рекреационен характер, предоставяни на пациентите срещу заплащане – ползване на открити и закрити басейни, фитнес-зали, козметични услуги, спортни пособия и др.
- Разширяване на научно-практическите проучвания в областта на рехабилитационната медицина в системата на "СБР-НК"ЕАД;
- Разработване на проекти за финансиране от европейските фондове.

ЗАПЛАХИ

- Засилена конкуренция на пазара в сегмента на балнеологични услуги в резултат на изграждането и функционирането на нови модерни бази със сродно действие;
- Увеличение размера на издръжката за дейността вследствие повишаване цените на енергоносители, вода, хранителни продукти и др.
- Възможност за лобиране на сходни по величина структури /ПРО на НОИ/ при усвояването на публични средства за рехабилитация.

ПАЗАРНА ПОЗИЦИЯ

□ ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

Различни диагностични и рехабилитационни услуги на стационарни и външни пациенти и всички съпътстващи услуги по хранене, нощувки и др.

1.Обща характеристика

Предметът на дейност на "СБР-НК"ЕАД е рехабилитация на пациенти със следните заболявания: сърдечно-съдови, неспецифични и алергични на дихателната система, гастроентерологични, на периферната и централната нервна система, на опорно-двигателния апарат, ендокринно-обменни, кожни, гинекологични, вкл.стерилитет, андрологични, бъбречно и урологични.

За постигане на рехабилитационните цели се използват следните методи: балнео-, климато- и таласолечение (включително лечебни периоди); апаратна физиотерапия; кинезитерапия; психотерапия; рефлексотерапия; индивидуална и групов социотерапия; логопедия. Разработени са и се прилагат програми за рехабилитация на социалнозначими заболявания и такива, водещи до инвалидизация – сърдечно-съдови, неспецифични заболявания на дихателната система, захарен диабет, гинекологични заболявания и стерилитет, затлъстяване на организма, детска церебрална парализа, коксартроза, Бехтерев, остеопороза, дезинтоксикация и др.

Към 31.12.2019 г. регистрираният основен капитал на дружеството е 23 818 985 лв. разпределен в 23 818 985 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява чрез Принципала – Министъра на здравеопазването.

Дружеството има едностепенна система на управление и през 2019 г., и се е управлявало от Съвет на директорите , определен с договор - **РД-16-389 от 21.09.2018 г.** от МЗ , в състав както следва:

От 21.09.2018 г. до 31.12.2019г.:

Пламка Николова Нинкова – председател,
Владислав Георгиев Генов – заместник председател,
Плумелина Димитрова Мичева – изпълнителен директор

Възнаграждения на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година, е в размер както следва:

От 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.:

Владислав Георгиев Генов	-	22 493.94 лв.
Плумелина Димитрова Мичева	-	44 987.88 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2019 г. възлиза на 67 481.82 лв.

Съгласно действащата нормативна уредба към момента, акции на "СБР-НК"ЕАД не могат да бъдат придобивани. Членовете на Съвета на директорите не притежават пряко, нито чрез свързани лица акции на "СБР-НК"ЕАД.

“СБР-НК”ЕАД не е предоставил на членовете на Съвета на директорите опции върху свои акции. Не съществуват договорености за участие на членовете на Съвета на директорите в капитала на “СБР-НК”ЕАД.

Членовете на Съвета на директорите нямат участие /дялово или в управлението/ в търговски дружества, които да подлежат на обявяване, при хипотезите на чл.247, ал.2, т.4 от Търговския закон.

През 2019 г. няма сключени договори по чл.240 б от Търговския закон.

Органите за управление на СБР-НК”ЕАД са:

- Общо събрание, чиято роля се изпълнява от Министъра на здравеопазването;
- Съвет на директорите;
- Изпълнителен директор, който пряко управлява и представлява дружеството;
- Директорите на филиали

Дейността по управление на дружеството се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението на “Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс”ЕАД /“СБР-НК”ЕАД/ подписан от Министъра на здравеопазването и Съвета на директорите и Правилника за устройството, дейността и принципите за управление на “Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс” ЕАД, утвърден от Председателя на Съвета на директорите.

Средносписъчният състав на персонала в дружеството е 1 178 души. Структурата по различни категории и образование на персонала е представена по-долу:

Видове персонал по категории и образование	Средносписъчен състав през 2019г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 178	915
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 165	902
От тях:		
1. Ръководители	70	54
2. Специалисти	409	332
3. Техници и други приложни специалисти	49	38
4. Помощен административен персонал	90	80
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	330	292
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство	0	0
7. Квалифицирани производствени работници	61	0
8. Машинни оператори и монтажници	36	11
9. Професии, неизискващи специална квалификация	120	95

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на дружеството за 2019 година е както следва:

	Мярка	2019	2018
Извършени дейности			
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 076	2 076
2. Преминали болни:	бр.	80 282	80 159
- по клинични пътеки	бр.	44 843	43 399
- по програма на НОИ	бр.	8 086	8 693
- по желание на пациенти	бр.	26 259	26 835
- ветерани от войните, военноинвалиди и военнопострадали и жени, оперирани от РМЖ	бр.	1 094	1 232
3. Проведени леглодни	бр.	590 984	595 833
в т.ч. по клинични пътеки		315 560	305 473
4. Диагностични дейности:	бр.	91 327	93 736
- на стационарни пациенти	бр.	83 628	83 696
- на външни пациенти	бр.	7 699	10 040
5. Рехабилитационни процедури	бр.	2 458 043	2 522 560
- на стационарни пациенти	бр.	2 354 458	2 414 546

- на външни пациенти	бр.	103 585	108 014
6. Средни стойности на:			
- един преминал болен	лв.	384.05	365.10
- един лекарствен	лв.	0.02	0.02
- един ден за медицински консумативи	лв.	0.07	0.07
- един храноден	лв.	5.37	5.37
- един леглоден	лв.	52.17	49.12
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	284.67	287.01
- използваемост на едно легло в %	%	77.99	78.63
- оборот на едно легло	бр.	38.67	38.61
- среден престой на един болен	дни	7.36	7.43
8. Средна месечна брутна работна заплата - общо			
	лв.	937.80	885.47
в т. ч.			
- ВМП	лв.	1749.66	1696.63
- Медицински специалисти (мед.сестри, рехабилитатори и др.	лв.	1006.54	969.25
- друг персонал	лв.	810.41	752.35
9. Относителен дял на лекарства и мед.консумативи към общия обем разходи			
	%	0.16	0.18
10. Средна наличност на краткотрайни материал.активи към приходи от дейността			
		10.83	10.79

Нетните приходи от продажби на услуги на пациенти и финансиране от МЗ са както следва:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги	31 024	29 715
Предоставяне на медицински услуги	14 369	14 347
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки, извънболнична помощ и МЗ:	15 339	14 605
в това число: Усвоено финансиране от МЗ за дейност	568	644
Приходи от услуги	1 316	763

"СБР-НК" ЕАД има разработена инвестиционна програма за реконструкция и модернизация на базите, включително отоплителни и други инсталации, доставка на медицинска и друга техника и оборудване.

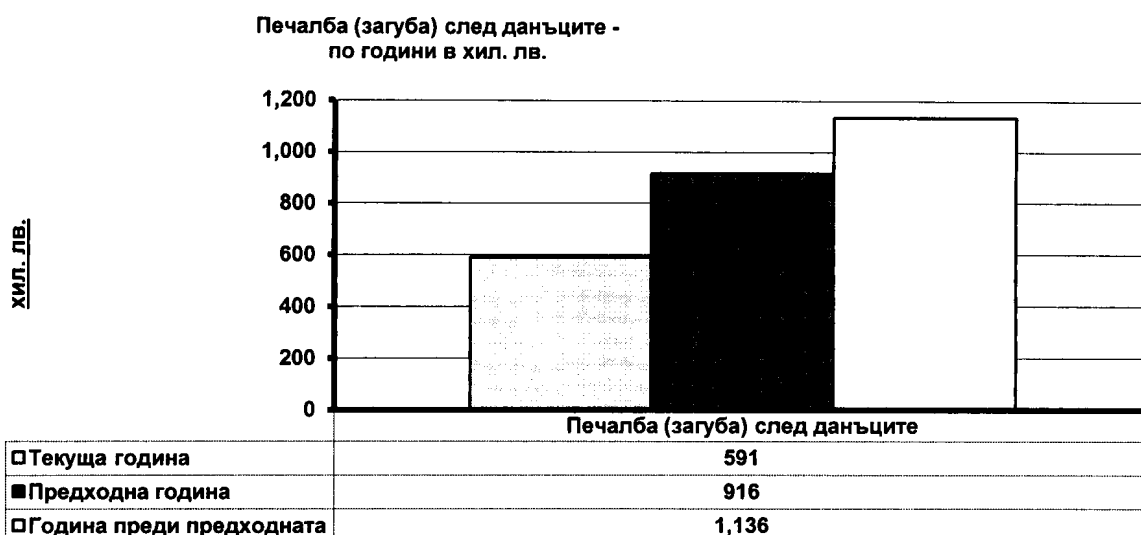
КОНКУРЕНТНА СРЕДА

Основни конкуренти на вътрешния пазар са балнеологични заведения на различни ведомства, "ПРО"ЕАД /към НОИ/, други държавни специализирани болници за рехабилитация, частни хотели в балнеоложките курорти.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА	2019	2018
Общо просрочия в лева	0	0
Просрочени текущи задължения, нето от лихви, такси и разноски	0	0
Лихви, такси и разноски по просрочия	0	0
Оборотен капитал в лева (текущи активи - текущи задължения)	7 042	7 690
Текущи активи в лева	8 487	8 709
Текущи задължения в лева	1 445	1 019

Показатели за ликвидност		
Обща (текущи активи / текущи задължения)	5,87	8,55
Бърза (текущи активи - материални запаси / текущи задължения)	5,19	7,66
Незабавна (текущи активи - материални запаси - краткосрочни вземания / текущи задължения)	3,54	1,55
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на покритие на собствения капитал (сума на актива / собствен капитал)	1,37	1,27
Отношението на собствения дълг към собствения капитал (Пасиви / Собствен капитал)	0,23	0,13
Отношението на нетекущи пасиви към собствения капитал (Дългосрочни пасиви / Собствен капитал)	0,18	0,09
Показатели за обръщаемост в дни		
Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи).	80,86	85,79
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията)	0,09	92,87
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги	167,88	80,91
Обръщаемост на дълготрайните активи - продажби към балансова стойност	7,31	7,21
Обръщаемост на всички активи - продажби към балансова стойност	1,70	1,68
Коефициенти за рентабилност		
Коефициент на ефективност на оперативните разходи	0,97	0,96
Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност	1,03	1,04
Коефициент на възвръщаемост на активите	0,02	0,02
Печалба/(загуба) за периода	591	916



РИСКОВИ ФАКТОРИ

Дейността на "СБР-НК" ЕАД е ограничена в сферата на рехабилитационните услуги.

Специфичните рискове, свързани с дейността са:

- Оперативен риск
- Ликвиден риск
- Регулативен риск

Доколкото дейността на дружеството е в определени граници – извършване на рехабилитационна помощ, оперативните рискове са свързани със загуби, предизвикани от промяна на изискванията и документите за прием по клинични пътеки и намалените лимити от НЗОК.

Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценява ликвидния риск като: среден.

Регулативния риск е свързан с възможността за промени в нормативната база, отнасяща се до финансиране на лечебните заведения за дейността, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията залегнали в законодателство на компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните санкции и наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценява регулативния риск като: нисък.

Привеждането на базите в съответствие с европейските стандарти, поражда необходимостта от значителни инвестиции, за реализирането на които да се използва банков кредит /при елиминиране на дружеството от възможността му за ползване на средства по европейски програми/.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ

От учредяването си до датата на изготвяне на настоящия документ "СБР-НК" ЕАД не е било преобразувано или консолидирано и не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието. Дружеството не е придобивало и не се е разпореждало с активи на значителна стойност извън обичайния ход на дейността му. Срещу "СБР-НК" ЕАД не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност. Дружеството не е било обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяло търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2020 година "СБР-НК" ЕАД ще продължи развитието си съгласно разработена "Програма за развитие на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2020 г."

Програмата за развитие на "СБР-НК" ЕАД е разработена за утвърждаване и устойчиво развитие на лечебното заведение, осъществяващо съвременна, научнообоснована и високоэффективна терапия и рехабилитация с естествени и преформирани физикални фактори, балнео-, климато- и таласолечение, за повишаване качеството на живот на пациентите както през ранния възстановителен период, така и при хроничната фаза на болестния процес.

План 2020 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2020 г.

Ръководството при "СБР-НК" ЕАД избира и приема стратегия за растеж и динамично развитие, за утвърждаване на пазара на медицински услуги, за проучване и завоюване на нови пазарни ниши, за запазване, укрепване и разширяване на съществуващия пазарен дял в условията на силно конкурентна среда. В основата на стратегията е постигане на оптимална заетост на легловата база - над 70% с оглед обезпечаване на баланс между потребностите от рехабилитационна помощ и ресурсното им осигуряване.

2. Основни цели

През 2020г. ще продължим да работим по основната цел на болницата: Провеждане на рехабилитация и лечение на пациенти при съответни показания чрез средства и методи, включени в нейния предмет на дейност, като се увеличи съществено броят на пациентите постъпили в нашите бази по сключени договори с НЗОК за изпълнение на болнична помощ по клинични пътеки и специализирана извънболнична помощ. Свободни контингенти е прием на пациенти по Програмата за профилактика и рехабилитация на НОИ и прием на пациенти във връзка със Закона за хората с увреждания.

3. Основни задачи

3.1. Създаване на ефективна организация за управление и контрол на финансовите ресурси на дружеството, като задължително условие и предпоставка за неговото оцеляване и развитие в пазарни условия.

3.2. Прилагане на ефективни лечебно-диагностични и рехабилитационни методики с цел постигане на достатъчна и качествена медицинска помощ и програми за рехабилитация на социално-значими заболявания и както и заболявания, водещи до инвалидизация.

3.4. Развитие на оптимална система за контрол и управление на качеството на оказваната болнична помощ, отговарящо на изискванията на Националната здравна каса за лечение на пациенти по клинични пътеки.

3.5. Разработване и изпълнение на инвестиционна програма, съобразена с възможностите и изискванията за покриване на съответните здравни приоритети от една страна. От друга страна поетапно модернизиране и разширяване на съществуващата материална база с цел създаване на възможност за предлагане на пакети здравни услуги, съобразени с индивидуалните потребности, финансови възможности на пациентите.

3.6. Реализиране на максимални собствени приходи от дейностите и оптимизиране размера на разходите за издръжка като се спазва съответствието разход / полза.

3.7. Адаптация на персонала към новите икономически отношения и квалификационни изисквания. Развитие на системата за непрекъснато обучение и квалификация на персонала.

3.8. Активизиране, подобряване на качеството на маркетинговата дейност с цел утвърждаване позициите на дружеството на пазара на медицинските услуги и разширяване източниците на неговото финансиране.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Инвестиционна програма на „СБР-НК“ ЕАД за реконструкции и ремонтни дейности през 2020 г., конкретизирана по обекти

Наименование на инвестицията
Филиал Момин проход
Ремонт на кухненски блок и зала за хранене в Стационарен блок за възрастни блок 1 – партер в „СБР – НК ЕАД, филиал Момин проход
Ремонт покрив в Стационарен блок за възрастни, блок 2 в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Момин проход
Филиал Баня Карлово
Изграждане на нови болнични процедурни секции в УПИ I за Балнеосанаториум на „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня Карлово
Основен ремонт на помещение с басейн и душеве, масажно предверие и съблекалня на къпалня жени към балнеолечебница „Централна баня“ в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня Карлово
Филиал Баните, Смолян
Строително – ремонтни дейности в хотелска част на „СБР – НК“ ЕАД
Филиал Павел баня
Основен ремонт на балнеолечебница в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Павел баня
Филиал Поморие
Цялостен ремонт по част АС на терасите на Стационара. Подмяна на външни метални парапети във „СБР – НК“ ЕАД, филиал Поморие
Филиал Хисар
Ремонт на покрива на сградата на болницата в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Хисар
Филиал Сандански
Ремонт на хотелски стаи в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Сандански
„СБР-НК“ ЕАД
Пожароизвестяване в „СБР-НК“ ЕАД

Забележка: Инвестиционните проекти за реализиране през 2020 г. са определени по спешност и неотложност на реализация. За някои от тях се изготвят технически проекти, а за останалите е необходимо актуализиране на съществуващи КСС. По тази причина не се посочва стойностното изражение на съответната инвестиция.

През календарната 2019 год. са извършени следните инвестиционни дейности:

Филиал Поморие

- Корозираният метален резервоар за солена вода с вместимост 50 куб. м. беше подменен с нов. Резервоарът е част от системата за провеждане на калолечебните процедури във филиала. Същият е монтиран през 2001 г. Резервоарът беше напълно корозирал, с много течове, вследствие на корозията, не подлежеше на ремонт и не беше в състояние да изпълнява технологичното си предназначение. Стойността на ремонта възлезе на 12 790.00 лв. без ДДС;
- Беше извършен аварийен ремонт по хидроизолацията и покривни сифони на сградния фонд на филиала, както и възстановителни работи за отстраняване на щети от течове вследствие на обилните валежи в района през есенно-зимния период. Най-силни бяха пораженията в сградата за индивидуални процедури на секция Калолечение. След направената обстойна проверка се установи, че на отделни участъци хидроизолацията на покривите е нарушена – изгоряла от слънцето, скъсана или напукана. Също така бе констатирано, че почти всички воронки /покривни сифони/ са оголени, а някои от тях изгнили и ако не бъдат взети спешни мерки, ще се стигне до сериозни ремонти. Стойността на ремонта възлезе на 18 702.00 лв. без ДДС;
- Приключиха и бяха приети СРР по възложена обществена поръчка с предмет: „Реконструкция и основен ремонт на сградата на КДБ и преустройство на помещения в болнични стаи – „СБР-НК“ ЕАД, филиал Поморие“. Стойността на Договор № РД-05-93 възлезе на 613 863.06 без ДДС, както и 49 092.03 лв. без ДДС непредвидени разходи;

- Беше изградена инсталация за пренос и разпределение на топлинна енергия от секция Калолечение до стационара на Болницата, за да бъде използвана температурата на остатъчната вода след процедурите провеждани в секция Калолечение. Използван бе капацитета на буферния съд, монтиран към котелната централа, обслужваща секциите Калолечение и Балнеотерапия, който е с вместимост 25 000 литра, а температурата на водата в него е 80 градуса. Инвестицията възлезе на 29 000.00 лв. без ДДС.
- Беше извършен ремонт на автоматичната плъзгаща врата "BESAM" на централния вход на филиала за 2 830.00 лв. без ДДС;
- Беше изградена топла връзка между стационар и секция Калолечение във филиала. Предложението беше направено с цел да се избегне голямото струпване на хора и пресичане на пациентопотоците, което създава големи неприятности и води до излишно изнервяне на пациентите, а оттам и до конфликти, особено през летния сезон, когато ежедневно само през амбулаторните кабинети преминават по 100-140 пациенти, а през калолечебната секция като цяло – 500-600 пациенти. Новата топла връзка се очаква да доведе и до реализиране на икономии от топлинна енергия, тъй като няма да е необходимо, само заради преминаването на пациентите, излишно да се отопляват необосновано големите площи на коридорите, още повече че през зимния сезон амбулаторните кабинети не работят. Разходът възлезе на 49 797.80 лв. без ДДС.

Филиал Велинград

- След проведена обществена поръчка и сключен Договор № РД-05-9/14.02.2019 г. на основание чл. 112 от ЗОП и Решение № РД-09-82-3/28.01.2019 г. на Възложителя бяха реализирани СМР на стойност 189 788.89 лв. без ДДС за обект : "Неотложен и аварийен ремонт на покрива на КДБ 1 Курортна поликлиника (Стара сграда) - „СБР-НК“ ЕАД, Филиал Велинград“;
- За 3 872.00 лв. без ДДС бяха извършени строително – ремонтни дейности във Вельова баня. Необходимостта възниква вследствие на предписание направено от контролни органи на РЗИ Пазарджик при планирана проверка на всички балнеолечебници във филиала през м. Ноември 2018 г., с цел отстраняване на санитарно-хигиенни несъответствия в обектите;
- След като съществуващата филтърна инсталация на закрит минерален басейн в Балнеолечебния сектор на Стационарен блок на филиала спря да функционира, той се пълни с пясък и големи флокули от утайки. Това наложи преустановяване на подводната гимнастика. Извършено беше основно почистване и дезинфекция на басейна, както и текуща профилактика на филтърната система. Проблемът остана неотстранен и това наложи да се потърси мнението на специализирана фирма. При техническия преглед бе установено, че в следствие на непрекъснатата 12 годишна експлоатация на филтърната инсталация, последната не подлежи на ремонт и трябва да бъде подменена. Доставката и монтаж на новата филтърна инсталация възлезе на 1 447.69 лв. без ДДС.

Филиал Кюстендил

- С приемно-предавателен протокол от 20.06.2019 г. бяха приети СМР по договор № РД – 05 – 91/07.11.2018 г. по първа обособена позиция за обект: „Строително-ремонтни дейности в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Кюстендил“ по две обособени позиции“. Стойността на приетите СМР възлезе на стойност е 291 438.17 лв. без ДДС, с включени 10% непредвидени разходи;
- Предвид осигуряване нормално функциониране на отоплителната инсталация във филиала през зимния сезон беше закупена помпа за гореща минерална вода на стойност 2 000.00 лв. без ДДС;
- Беше закупен комплект оборудване за клетка на РОШЕ и на табло ДЕЖ с цел осигуряване на нормално функциониране на сектор „ЛФК“ на филиала, тъй като наличните бяха напълно амортизирани. Разходът възлезе на стойност 2 050.00 лв. без ДДС.

Филиал Овча могила

- За подпомагане на пациентите, които са предимно със заболявания на опорно-двигателния апарат, пред всяка вана в секция „Водолечение“ във филиала се монтира стълбичка за улеснение при преодоляване на височината. До момента се използваша дървени стълбички, които се изработваха във филиала. От постоянното мокрене и излагането на влага стълбичките изгниваха и се налагаше постоянно да бъдат подменяни. С оглед оптимизиране на разходите по поддръжка и честа подмяна на тези стълбички беше поискана оферта от специализирана фирма, която да изработи неръждаеми стъпала, устойчиви на агресивната минерална вода. Стойността на разхода възлезе на 846.45 лв. без ДДС за изработката на 11 броя неръждаеми стъпала;
- Беше закупен триизмерен апликатор за Секция „Физиотерапия“ във филиала. Болницата разполага с радар RT250 Digital и два броя Радари – Луч 58, които са закупени преди около 40 години. При поредната повреда на единия радар Луч 58, техническата проверка показва, че уредът не подлежи на ремонт. Тези обстоятелства наложиха закупуването на триизмерен апликатор, който да надгради работата на радар RT250 Digital, като по този начин да се улесни и оптимизира работата на обслужващия персонал. Стойността на разхода възлезе на 1 470.00 лв. с ДДС;
- След посещение на РСПАБ гр. Свищов и гр. Велико Търново беше издадена забрана за пребиваването в столовата на повече от 50 човека в един и същ момент. Това наложи изграждане на втора аварийна стълба в югоизточната част на сградата, което създаде условия за използването на пълния капацитет на столовата, както и улеснение за персонала да обслужва, по-бързо и качествено пациентите. Инвестицията възлезе на 49 512.40 без ДДС;
- Беше доставена и монтирана алуминиева антипаник врата за 1 160.00 лв. с ДДС.

Филиал Сандански

- Беше закупена помпа за минерална вода. В Болницата има действаща хидрофорна система – табло за управление, честотен регулатор и 4 киловатова водна помпа Грундфос, която е в експлоатация от 2000 г. Ремонта се наложи, поради износените и механични детайли и изчерпан експлоатационен ресурс. Филиалът не разполага с инсталирана или налична резервна помпа за минерална вода. Евентуална повреда или спиране на съоръжението означава спиране на подаването на минералната вода за водолечението и топлата вода за битови нужди, което респективно означава невъзможност за обслужване на пациентите. Стойността на доставката възлезе на 2 177.00 лв. без ДДС;
- Бяха подменени три броя врати на санитарни възли в Стационара. Стойността на доставката и монтажа възлезе на 948.00 лв. без ДДС;
- За 6 500.00 лв. без ДДС беше закупено устройство за придвижване на инвалидни колички по стълби, необходимо за осъществяване на подводна гимнастика в закрития плувен басейн на филиала;
- През календарната 2019 г. приключи изпълнението на строително-ремонтните дейности по обществената поръчка с предмет: “Изграждане на вътрешен басейн за подводна гимнастика в „СБР – НК“ ЕАД“, филиал Сандански“. Стойността на Договор № РД-05-43/26.06.2018 г. е 254 759.65 лв. без ДДС без включени до 5% непредвидени;
- За 2 268.80 лв. без ДДС беше доставена и монтирана перило-дръжка за басейна за подводна гимнастика.

Филиал Баня Карлово

- Беше извършен спешен ремонт във връзка с предписания при извършена планова проверка във филиала от контролни органи на Областна дирекция - Пловдив по безопасност на храните към Министерство на земеделието и съставен Констативен протокол № 0048205/15.01.2019 г. за установени отклонения от изискванията на Регламент 852/ЕО по отношение на общите хигиенни изисквания в зали за хранене на Кухненски блок на филиала. Към Констативният протокол беше приложено Предписание № 0005024/15.01.2019 г. със срок на изпълнение 18.02.2019 г. Стойността на разхода възлиза на 49 999.13 лв. без ДДС;
- Беше закупен апарат за ехокардиография за нуждите на Болницата с цел обезпечаване дейността на отделението по „Физикална и рехабилитационна медицина“, което, считано от 2018

г., е с трето ниво на компетентност съгласно медицинските стандарти. Стойността на доставката възлезе на 11 800.00 лв. с ДДС;

- След проведена обществена поръчка и сключен Договор № РД-05-11/22.02.2019 г. на стойност 69 888.47 лв. без ДДС, на основание чл. 194, ал.1 във връзка с чл. 20, ал.3 от ЗОП и утвърден протокол от 12.02.2019 г. по чл. 97, ал.4 от ППЗОП се реализираха СРР за обект: "Аварийен неотложен ремонт на покривната конструкция на зала за хранене и помощни помещения към Хранителен блок в „СБР-НК“ ЕАД – Филиал Баня, Карлово“;
- Беше реализиран проект за пространствено оформление на залата за хранене чрез композиция от монументална живопис. Разходът възлезе на 5000.00 лв. без ДДС.

Филиал Хисаря

- На 27.03.2019 г. беше извършена комплексна проверка от Регионална дирекция Пожарна безопасност и защита на населението – гр. Пловдив, Районна служба ПБЗН – Хисаря. В изпълнение на предписанията т. 5 от Протокола с констатации и препоръки от проверката и съгласно чл. 14, ал.2 от Наредба № 8121з-647/2014 г., се наложи да бъде изградена пожароизвестителна система със специфичен звуков сигнал на всеки етаж на болницата. За изпълнение на предписанията бяха разходвани 59 970.80 лв. с ДДС;
- Беше извършен демонтаж на стари и монтаж на нови 16 броя пожаро- устойчиви врати в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Хисар. Стойността на разхода възлезе на 59 709.84 лв. с ДДС;
- Бяха одобрени финансови средства за закупуване на необходимите строителни материали на стойност 6 213.84 лв. с ДДС за извършване на спешен и неотложен ремонт на четири стаи с преддверия в Стационара на Болницата, поради много лошото им техническо състояние – изгнили врати, изхабен на 100% ламинат, бани с мухъл по стените, облепени с тапети, вместо санитарен фаянс, наличие на течове от водопроводната система. Директорът на филиала докладва за множество оплаквания от пациентите, които се настаняват в тези стаи. Самият ремонт се планира да бъде извършен по стопански начин през месеците Януари и Февруари 2020 г., когато Болницата не работи в пълния си капацитет.

Филиал Павел баня

- Беше закупен и извършен монтаж на инвентор за втората помпа на хидрофорната уредба във филиала. През месец Ноември на 2018 г. беше монтиран такъв инвентор на първата помпа на хидрофорната уредба на Болницата, а втората беше излязла от употреба. Поради спирането на работа на втората помпа се стигна до остър недостиг на минерална вода, което оказва влияние на качеството и количеството на водните процедури в Болницата. Стойността на разходът възлезе на 1 080.00 лв. с ДДС;
- За 3 523.50 лв. бяха закупени 60 бр. лири за бани с размери 400/600 мм и 15 бр. с размери 600/800 мм.

ЕКОЛОГИЯ

Дружеството има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ.

Филиалите на "СБР-НК"ЕАД имат разработени програми за управление на болничните отпадъци.

ПРОГРАМА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

1. Утвърден "Правилник за работа на Съвета на директорите на "СБР-НК"ЕАД", в съответствие с който се осъществява дейността по управление на дружеството;

2. Открит е и се води регистър на изпратените материали до Принципал – Министъра на здравеопазването;

3. Открита е и се поддържа електронна страница за разкриване на информация;

4. Периодични доклади /тримесечни/ за дейността на дружеството;

5. Оповестяване на финансова и счетоводна информация по националните счетоводни стандарти;

6. За по-добра координация и като подпомагащ управлението на дружеството функционира Медицински съвет, в чиито състав влизат директорите на филиали и ръководните кадри от Централен офис. Дейността на Медицинския съвет е регламентирана с Правилника за дейността му. Към него са създадени три комисии:

- Финансова;
- Инвестиционна;
- Медицинска;

7. Във филиалите са създадени съвети и комисии по реда на чл.74/1/ от Закона за лечебните заведения, работещи по утвърдени от директора на филиала планове за всяка календарна година;

8. Финансовото управление на дружеството се осъществява съгласно Правилника за устройството, дейността и принципите на управление на "СБР-НК"ЕАД

20.03.2020 год.

Подписано от името на "СБР-НК"ЕАД

Изпълнителен директор: / Плумена Мичева /

Съставител: / Десислава Николаева /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА (Министерство на здравеопазването)
НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-
НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
ГР.СОФИЯ

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Квалифицирано мнение

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

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България)

База за изразяване на квалифицирано мнение

Във индивидуалния счетоводен баланс са представени „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане“ за 3140 хил. лева, в т.ч. „Разходи за придобиване на нетекущи активи (ДМА)“ за 1575 хил. лева, за които не получихме достатъчно убедителни доказателства относно оценката им. Ние не сме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, че тези разходи не са надценени в индивидуалния финансов отчет.

В индивидуалния счетоводен баланс на Дружеството към 31 декември 2019 година в статия „Вземания от клиенти и доставчици“ са представени вземания от клиенти, в това число вземания за извършена медицинска дейност с обща балансова стойност 4259 хил. лева, от които вземания над утвърдените стойности не потвърдени от РЗОК 3342 хил. лева (пояснителна бележка 13), за които предвид характера им, както и продължителното неуреждане, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства относно възстановимата им стойност, както и да оценим евентуалният ефект от понасяне на загуби от обезценка за несъбираемост в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 година.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия 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 квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на оповестеното в пояснителна бележка (9.1) *“Неприключени разходи за придобиване на нетекущи активи /дълготрайни активи/ и преведени аванси по обекти”*, в която са оповестени предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи в размер на 1565 хил.лева, като дружеството ще прихваща суми от предоставените аванси срещу актуване на извършени строителни дейности след окончателно приемане на обекта, е вероятна несигурност относно, събираемостта на част от тези предоставени вземания(аванси).

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ние обръщаме внимание на пояснителна бележка (21) *„Сделки със свързани лица и инвестиции“*, където е оповестено, че дружеството има участия в други търговски дружества в размер на 163 хил.лева, за които към датата на съставяне на индивидуалния финансов отчет не е получило достатъчна информация за финансовото им състояние за да предприеме ръководството съответни действия, тъй като не участва в управлението им.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка (28) *„Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“* към индивидуалния финансов отчет, която оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от корона вирус (COVID-19). В Дружеството не се извършва прием на пациенти, което намалява съществено приходите от НЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги, които са основни за запазване принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от индивидуален доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него. Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

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

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, Дружеството е допуснало съществено неправилно отчитане във връзка с оценка на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ и представяне на балансовата стойност на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ към 31 декември 2019 г.

Дружеството е представило в индивидуалния финансов отчет към 31 декември 2019 година „Вземания от клиенти и доставчици“, за които е възможно да са необходими корекции на балансовите стойности, предвид вероятен риск от несъбираемост. Ние достигнахме до заключението, че в другата информация се съдържа докладване за тези статии, ефектите от които в случай на корекции на балансовите им стойности биха влияли върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните

експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

- а) Информацията, включена в индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Индивидуалният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният 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 индивидуален финансов отчет.

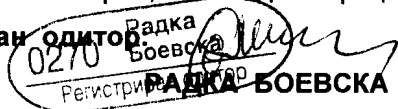
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

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

- 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 Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалния финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Регистриран одитор



РАДКА БОЕВСКА

7 май 2020 година, гр.София

Адрес на одитора:

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

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
към 31.12.2019 г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	23 819	23 819
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	92	191	IV. Резерви		
Общо за група I:	92	191	1. Законови резерви	1 222	1 130
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	9 310	11 571
1. Земи и сгради, в т.ч.:	17 337	16 673	Общо за група IV:	10 532	12 701
- земи	6 716	6 728	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(6 331)	(7 155)
- сгради	10 621	9 945	- непокрита загуба	(6 331)	(7 155)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 028	1 375	Общо за група V:	(6 331)	(7 155)
3. Съоръжения и други	8 216	5 546	VI. Текуща печалба (загуба)	591	916
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 140	5 390	Общо за раздел А	28 611	30 281
Общо за група II:	29 721	28 984	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дълготрайни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 265	1 371
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	Общо за раздел Б	1 265	1 371
5. Дългосрочни инвестиции	163	163	В. Задължения		
Общо за група III:	168	168	3. Получени аванси, в т.ч.:	19	177
IV. Отсрочени данъци	120	130	до 1 година	19	177
Общо за раздел Б:	30 101	29 473	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4 766	2 017
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	1 008	533
I. Материални запаси			над 1 година	3 758	1 484
1. Суровини и материали	992	895	8. Други задължения, в т.ч.:	418	309
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	2	5	до 1 година	418	309
- стоки	2	5	- към персонала, в т.ч.:	58	49
Общо за група I:	994	900	до 1 година	58	49
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4 259	4 529	до 1 година	0	1
4. Други вземания, в т.ч.:	1 465	1 705	- данъчни задължения, в т.ч.:	100	135
Общо за група II:	5 724	6 234	до 1 година	100	135
IV. Парични средства, в т.ч.:	1 769	1 575	Общо за раздел В, в т.ч.:	5 203	2 503
- в брой	38	31	до 1 година	1 445	1 019
- в безсрочни сметки (депозити)	1 731	1 544	над 1 година	3 758	1 484
Общо за група IV:	1 769	1 575	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	4 134	4 281
Общо за раздел В:	8 487	8 709	- финансирания	4 066	4 213
Г. Разходи за бъдещи периоди	625	254	- приходи за бъдещи периоди	68	68
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	39 213	38 436	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	39 213	38 436

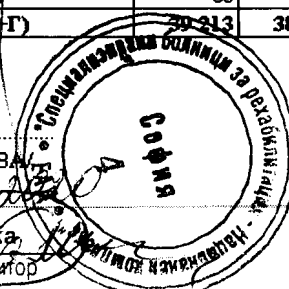
Дата 20.03.2020 г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 27.05.2020 г.

0270 Боевска
Регистриран одитор



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 130344823

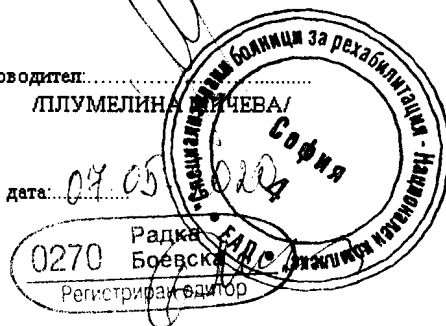
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10 539	10 071	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	31 339	30 050
а) суровини и материали	4 573	4 530	а) продукция	313	333
б) външни услуги	5 966	5 541	б) стоки	2	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.	16 030	15 204	в) услуги	31 024	29 715
а) разходи за възнаграждения	13 378	12 679	4. Други приходи, в т.ч.:	370	410
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2 652	2 525	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	31 709	30 460
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 010	1 732	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 010	1 732	Общо финансови приходи (5+6+7)	1	2
- разходи за амортизация	2 010	1 732	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31 710	30 462
5. Други разходи, в т.ч.:	2 255	2 260			
а) балансова стойност на продадени активи	2	1			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	30 834	29 267			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	166	81			
Общо финансови разходи (6+7)	166	81			
8. Печалба от обичайна дейност	710	1 114			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31 000	29 348			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	710	1 114			
11. Разходи за данъци от печалбата	119	198			
13. Печалба (10-11-12)	591	916			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	31 710	30 462	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	31 710	30 462

Дата 20.03.2020 г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ПЛУМЕЛИНА НИЧЕВА/

Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 04.05.2020



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД

БУЛСТАТ: 130344823

за периода от 01.01.2019 до 31.12.2019 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Пре мисл емн сти	Резер в от послед оцен ки	Резерви				Финансов резултат от мислени		Текуща печалба / загуба	Общ собствен капитал
				Закон ови	Резер в, свър зан с изку пенн собст венн акции и акт	Резер в, свър зан с лас но учр едн тел ен акт	Други резерви	Нера зпре деле на печа лба	Непокр ита загуба		
а	1			2	3			7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	23 819			1 130			11 571		(7 155)	916	30 281
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	23 819	-	-	1 130	-	-	11 571	-	(7 155)	916	30 281
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
увеличение											
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										591	591
7. Разпределение на печалба:				92					824	(916)	-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствен капитал							(2 261)				(2 261)
11. Салдо към края на отчетния период	23 819	-	-	1 222	-	-	9 310	-	(6 331)	591	28 611
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	23 819	-	-	1 222	-	-	9 310	-	(6 331)	591	28 611

Дата: 20.03.2020 г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:

ЛИТЪ МЕЛИНА НИЧЕВА

07.05.2020
0270 Радка Боевска
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2019 до 31.12.2019 г.

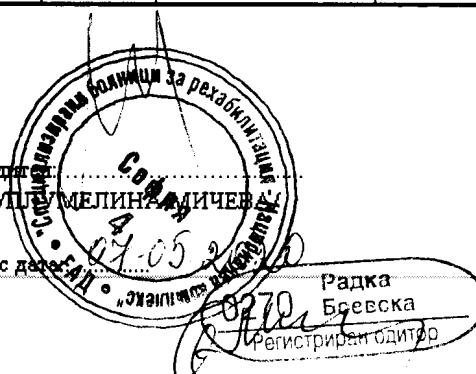
Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъп- ления	платяния	нетен поток	постъп- ления	платяния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	34 461	16 217	18 244	33 214	15 528	17 686
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	16 153	(16 148)	0	15 309	(15 309)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	19	(18)	1	16	(15)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	133	(133)	0	136	(136)
7. Платяния при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	374	656	(282)	113	763	(650)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	34 841	33 178	1 663	33 328	31 752	1 576
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1 322	(1 322)	0	489	(489)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	147	(147)	0	65	(65)
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1 469	(1 469)		554	(554)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	34 841	34 647	194	33 328	32 306	1 022
Д. Парични средства в началото на периода			1 575			553
Е. Парични средства в края на периода			1 769			1 575

Дата: 20.03.2020

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ЛИУМИЛИНА МИЧЕВ

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



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВА
СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
 към 31.12.2019 година

ХРИЛПВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните а						Амортизации						ХРИЛПВ		балансова стойност
	в началото на годината	погасилосте през периода	излишките през периода	в края на периода	д-ва за а-с-к-а	преоценена стойност 4+5-6	в началото на годината	научислосте през периода	отписана през периода	в края на периода	д-ва за а-с-к-а	преоценена стойност			
					увел. или намаление						увел. или намаление				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
2.Концесии, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. в това число:	543	13	0	556			556	352	112	0	464			464	92
програмни продукти	385	13	0	398			398	194	112	0	306			306	92
авторски и др. права	158			158			158	158	0	0	158			158	0
Обща сума I :	543	13	0	556			556	352	112	0	464			464	92
II. Дълготрайни материални активи															
1.Земни и сгради:	22 828	1 326	12	24 142			24 142	6 155	650	0	6 805			6 805	17 337
Земли/терени/	6 728	0	12	6 716			6 716	0	0	0	0			0	6 716
Сгради и съоръжения	16 100	1 326	0	17 426			17 426	6 155	650	0	6 805			6 805	10 621
2.Машини,обор.и апарат.	7 180	352	50	7 482			7 482	5 805	699	50	6 454			6 454	1 028
3.Свържени и други	10 922	3 219	48	14 093			14 093	5 376	549	48	5 877			5 877	8 216
в т.ч. транспортни средства	1 174	30	42	1 162			1 162	1 129	12	42	1 099			1 099	63
4.ДМА в з.проект. изграждане.	5 390	0	2 250	3 140			3 140	0	0	0	0			0	3 140
в т.ч. предоставени аванси	1 565	0	0	1 565			1 565	0	0	0	0			0	1 565
Обща сума II:	46 320	4 897	2 360	48 857			48 857	17 336	1 898	98	19 136			19 136	29 721
III.Дългосрочни финансови активи	0														
Акционни дялове група	5			5			5							0	5
Акционни дялове асоц.предпр.	163			163			163							0	163
Обща сума III:	168	0	0	168			168								168
IV.Отсрочени данъци	130	42	52	120			120							0	120
Обща по(I+II+III+IV):	47 161	4 952	2 412	49 701			49 701	17 688	2 010	98	19 600	0		19 600	30 101

Дата: 20.03.2020 г.

Съставител:

/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:

/ЛИТУМЕЛИНА МИЧЕВА/



ПОЯСНЕНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Правен статут

“Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс” ЕАД се вписва в Регистъра на търговските дружества от Софийски градски съд, по ф.д. №9980/02.08.2000 г. и в Агенцията по вписванията, със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието “СБР- НК” ЕАД с централно управление: гр. София, община Средец, бул. “Васил Левски” № 54 и филиали: Нареченски минерални бани, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисаря, Баня Карлово, Баните Смолян, “Свети Мина”, Вършец и Баня.

Органи и адрес на управление

(1) Органи на управление са: Общо събрание и Съвет на директорите.

С Договор № РД-16-389 от 21.09.2018 г. на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването, за членове на Съвета на директорите на дружеството са определени Плумелина Димитрова Мичева, Пламка Николова Нинковска и д-р Владислав Георгиев Генов за членове на съвета на директорите на дружеството. В този състав Съветът на директорите функционира и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет.

(2) Дружеството е с адрес на управление: град София, община Средец, бул. “Васил Левски” № 54 и осъществява своята дейност в следните филиали: Нареченски минерални бани, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисаря, Баня Карлово, Баните Смолян, “Свети Мина”, Вършец и Баня.

Средносписъчният състав на персонала в дружеството към 31.12.2019 г. е 1 178 бр.(2018 г.-1 166 бр.)

2. Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството през 2019 година е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05,01,2018 г. на Министъра на здравеопазването.

3. Отговорности на ръководството

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

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

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

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

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на “Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс” ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

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

1.2. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „СБР-НК” ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

1.3. Приблизителни оценки

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

1.4. Сравнителни данни

В 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 е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

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

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

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година,

2.3. Сделки в чуждестранна валута

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

2.4. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

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 (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденди, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи" или "финансови разходи".

2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи.

Приходите от финансираня за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5.Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

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

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

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

2.5.2.Разходи за лихви и разходи по заеми

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

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

2.6.Дълготрайни материални активи

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

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

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

Последващо оценяване

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

Методи на амортизация

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

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

№ на кат.	категория активи	прилагани годишни амортизационни норми в %	данъчно признати годишни амортизационни норми в %
I	Масивни сгради;съоръжения;предавателни устр.;преносители на ел.енерг.;съобщ.линии	4	4
II	Машини ;производствено оборудване; медицинска апаратура	30	30
III	Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища и самол.писти	10	10
IV	Компютри,периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер	50	50
V	Автомобили	25	25
VI	Данъчни активи с огран.срок на ползване	1/3 от 100 г.	1/3 от 100 г.
VII	Всички останали амортизируеми активи	15	15

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

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

Последващи разходи

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

Обезценка на активи

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

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

2.7.Нематериални активи

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

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

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

2.8.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

□ суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

2.9. Финансови инструменти

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

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

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

2.9.1. Финансови активи

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

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

Кредити и вземания

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

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

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

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

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

2.9.2. Финансови пасиви

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

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

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

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

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

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

2.10.Пари и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
- трайно блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10 %).

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

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

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

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

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

2.12.Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

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

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

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

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

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

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

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

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

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

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

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

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

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

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

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

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозираните плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с определен лихвен процент. За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Предприятието дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с трудовия стаж и последното възнаграждение.

Задължението, признато в счетоводния баланс относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлация и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година, като се взема предвид доходността на

безрискови държавни ценни книжа (правителствени облигации), в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актьорските печалби или загуби се признават за приходи или разходи.

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

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

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

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

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

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

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

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

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

2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

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

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

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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

2.17.1. Обезценки

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

2.17.2. Полезен живот на амортизируеми активи

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

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

2.17.3. Материални запаси

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

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

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

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

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

2.17.6. Оценка по справедлива стойност

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

2.17.7. Провизии

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

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

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА

1.1. Нетните приходи от продажба на услуги:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	15 685	15 110
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	14 741	13 914
Приходи от ЗОК спец. Извънболнична помощ	30	47
Усвоено финансиране от МЗ – ветерани	568	644
Общо:	31 024	29 715

1.2. Приходи от продажба на стоки включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Продадена стока в барчета	2	2
Общо:	2	2

1.3. Приходи от продажба на продукция:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Продукция - храна болни	313	333
Общо:	313	333

2.ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Наеми	113	113
Застраховки	201	193
Допълнителни услуги /тел.,ютия/ пране, транспортна услуга	13	19
Приходи от Програма по временна заетост	33	14
Други приходи	10	71
Общо:	370	410

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на активи собственост на дружеството .

3.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Материали и хранителни продукти	3 257	3 288
Вода	129	124
Гориво и смазочни материали	74	71
Други(медикаменти и дребен инвентар)	1 113	1 047
Общо:	4 573	4 530

4.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	29	26
Граждански договори	137	174
Наем	38	21
Съобщителни услуги	235	192
Нает транспорт	42	40
Осветление и отопление	2 317	2 433
Вода	646	666
Текущ ремонт	464	302
Реклама	28	29
Консултантска дейност	128	152
Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	1 902	1 506
	5 966	5 541

5.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	12 891	12 235
Начислени суми за неизползван платен отпуск	228	255
Начислени суми – провизии при пенсиониране	141	92
Изплатени суми за обезщетения по КТ	55	33
Вноски по социалното и здравно осигуряване	2 652	2 525
Начислени суми по договор за управление и контрол	63	64
Общо:	16 030	15 204

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Командировки	39	21
Представителни	9	8
Брак, фири, ремонт	-	-
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	10	12
Касов бон / друг документ /	1	1
Глоби ,неустойки,рев.актове , карти	1	13
Данъци и такси	2 127	2 197

Отчетна стойност на продадени стоки	2	1
Други	66	7
Общо:	2 255	2 260

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	1	2
Финансови приходи	1	2
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	19	15
Разходи за лихви	147	66
Финансови разходи	(166)	(81)

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2019 г. дружеството приключва с данъчна печалба и върху резултата е начислен корпоративен данък печалба по ЗКПО.

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

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	710	1 114
Данъчна ставка	10	10
Икономия (Разход) за данъци върху дохода	71	111
Данъчен ефект от:	37	81
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	2743	2824
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	2371	2019
Текущ (разход) /икономия от данъци върху дохода	108	192
<i>Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:</i>		
Възникване и обратно проявление на временни разлики (нетно)	132	198
Ефект от отсрочени данъци	24	6

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

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В приложение № 5 към финансовия отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.

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

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

През периода са придобити активи на стойност 4 897 хил. лв.

През периода са извадени активи на стойност 2 360 хил. лв.

9.1.Към 31.12.2019 година неприключените разходи за придобиване на нетекущи активи дълготрайни активи и преведените аванси по обекти са:

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Жилищен блок	Сандански	12
Проект Детски санаториум - проект	Хисар	17
Проект болница	Баня Карлово	17
Проект	Вършец	1
Детски санаториум – Хисар – инв. проекти	Централен офис	9
Детски санаториум Хисар – ф-ри по договори	Централен офис	1 517
Вършец	Централен офис	2
Детски санаториум Хисар-аванс по договор	Централен офис	1 565
Всичко:		3 140

Посоченият оповестен аванс в размер на 1565 хил. лв. за обект Детски санаториум Хисар, ще се прихваща срещу приспадане при окончателно приемане на обекта от актувани дейности .

10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството притежава Дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 543 хил. лв.; в това число - програмни продукти с отчетна стойност 385 хил. лв.. През годината са придобити програмни продукти на стойност 13 хил. лв. Нематериалните активи се амортизират по линейен метод на амортизация. Балансовата стойност на нематериалните активи в края на 2019 година е 92 хил. лв.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Акции и дялове в предприятия от група-Дъщерно предприятие – “Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс”	5	5
Дългосрочни инвестиции-Участие в – “Атриум” ООД-Хисар-притежава 24% от капитала	135	135
Дългосрочни инвестиции-Участие в– “Калифея” – Хисар-“ притежава 10.75% от капитала	28	28
Общо:	168	168

Към 31 декември 2019 година инвестициите са представени в счетоводния баланс по себестойност (цена на придобиване).

12.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Материали	992	895
Стоки	2	5
Общо:	994	900

Детайлна информация за материалите:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Хранителни продукти	84	75
Горивни материали	475	486
Резервни части	105	94
Работно облекло и постелъчен инвентар	27	17
ММП на склад	11	43
Медикаменти и консумативи	64	58
Други материали	226	122
Общо:	992	895

Всички налични към 31.12.2019 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2019 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	47	18
Вземания от клиенти- РЗОК болнична помощ	4 167	4 499
Вземания от клиенти- РЗОК извънболнична помощ	-	-
Вземания от клиенти- МЗ и други	45	12
Общо:	4 259	4 529

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските са прегледани за индикации за обезценка. За представените периоди не са признавани обезценки.

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Редовни вземания, с произход до 1 година	917	1 187
Просрочени вземания, с произход над 1 година	3 342	3 342
Общо	4 259	4 529

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

Вземанията от клиенти са текущи и са свързани с неплатени, но начислени наеми и непреведена сума от НЗОК и МЗ. В годишния финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят компенсирани..

Към 31.12.2019г. от представените вземания от НЗОК за болничната помощ надлимитните вземания са в размер на 3 342 хил. лева, съответно по години:

2015г.- 1 068 хил.

2016г.- 990 хил.

2017г.- 1 284 хил.

Тези вземания не са потвърдени. Направен е анализ на събираемостта на надлимитните вземания от НЗОК, предприети са съответните действия за събирането им от ръководството и очакваме да бъдат изплатени. Същите не са обезценени към 31.12.2019 година.

14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
По липси и начети	66	66
По съдебни спорове	311	300
Присъдени вземания	32	32
Тур. застраховка, гаранции, дебитори и др.	1 075	1 326
Ценови разлики по липси и начети	(19)	(19)
Общо:	1 465	1 705

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Каса в лева	38	31
Разплащателна сметка	1 652	1 464
Набирателна сметка	79	80
Общо:	1 769	1 575

Посочените остатъци към 31.12.2019 г. на парични средства се потвърждават от съответните извлечения на сметките и от потвърдителните писма, получени от банковите институции.

В набирателната сметка се натрупват средства за участие в процедури и гаранции за изпълнение по договори за изпълнение.

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	23 819	23 819
Резерви общо, в т.ч.:	10 532	12 701
Законови резерви	1 222	1 130
Други общи резерви	9 310	11 571
Натрупани печалби		
Непокрита загуба	(6 331)	(7 155)
Печалба/Загуба за периода	591	916
Общо	28 611	30 281

16.1. Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2019 г. регистрираният капитал на дружеството възлиза на 23 818 985 лв., разпределен в 23 818 985 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е държавата и се управлява чрез принципала – Министъра на здравеопазването.

16.2. Законовите резерви в размер на 1 222 хил. лв. са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

16.3. Увеличение и намаление на капитала

През 2019 г. няма увеличен капитала на дружеството.

17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения при пенсиониране	942	1018
Задължения за неизползвани отпуски	323	353
ОБЩО:	1 265	1371

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 323 хил. лева.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2019 г. в размер на 942 х. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 143 хил. лева и задължение над една година – 799 хил. лева.

Изменение на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране и определяне на актюерската печалба (загуба) за 2019 г. и 2018 година е представена както следва:

Задължения за доходи при пенсиониране

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	1 018	1 078
Разходи за текущ стаж	60	73
Разходи за лихви	16	17
Преоценки - актюерски печалби/загуби от промени в демографските предположения	64	(1)

Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода	(216)	(149)
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране, признати в баланса към 31 Декември	942	1 018

18.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВНСИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	1 008	533
Клиенти по аванси	19	177
Задължения към доставчици- ЕСКО договори вкл. лихвите над 1 година	3 758	1 484
Общо:	4 785	2 017

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала-вътрешни удръжки	58	49
Задължения към осигурителни предприятия	0	1
Задължения за данъци	100	135
Други задължения	279	143
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	418	309

19.1.Задълженията към персонала включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения за м. декември –вътрешни удръжки	58	49
Общо	58	49

19.2.Задълженията по социалното осигуряване включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вноски по социално осигуряване	0	1
Общо	0	1

19.3.Задълженията за данъци включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения за лични данъци на персонала	3	3
Задължения за ДДС	0	10
Задължения за корпоративен данък	96	121
Задължения за данъци върху разходи	1	1
Общо	100	135

20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

20.1. Финансираня

Към 31.12.2012 г. е отразено салдото от извършеното преобразуване на резултата от 2009 година, за неактувания обект Детски санаториум Хисар, за който средствата 2 000 хил. лв. са усвоени, но няма съпоставимост на приходи с разходи, тъй като няма Приемателно предавателен протокол за пускане в експлоатация. Отразената стойност остава като салдо по сметка отчитаща, финансиране за дълготраен актив до пускането му в действие. Салдото отразено във финансиране за дълготрайни активи, в размер на 2 066 хил. лв. , представлява:

- 112 хил. лв предоставена медицинска апаратура от „Българската коледа“ във филиалите: Банкя и Момин проход
- 1 954 хил. лв. Представляват средства в изпълнение на проект " Енергийна ефективне мерки в обществените сгради- транш V "финансирани със средства на Международен фонд " Козлодуй" във филиалите - Кюстендил , Банкя , Баня Карлово и Хисар

Признаването им ще се извършва с начислената амортизация през следващи години, за да има съпоставимост на приходите с разходите.

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ИНВЕСТИЦИИ

Свързани лица са Министерство на здравеопазването..

Дружеството е във взаимоотношения на свързани лица със своето дъщерно предприятие "Медицински център – рехабилитационен национален комплекс" ЕООД 100% собственост, учредено през 2008г., като до момента е внесен само регистрирания основен капитал в размер на 5 000 лв.

Дружеството има участие в :

- "Калифея" – Хисар – 10.75% собственост, представляващи 2 795 акции по 10 лв. всяка в размер на 27 947.85 лв.
- "Атриум" ООД – Хисар – 24% собственост, представляващи 1 350 дяла по 100 лв., всеки в размер на 135 000 лв.

Дружеството не упражнява значително влияние и няма контрол върху финансовата и оперативната политика. Инвестициите в посочените дружества са представени по себестойността метод.

Дружеството не участва в управителните органи на посочените дружества. Дружеството е предприело действия за получаване на информация относно финансовото състояние на тези дружества, като до датата на съставяне на финансовия отчет е получена информация, само за размера на участията, но тя не е достатъчна, за да бъдат предприети съответни действия от ръководството съгласно приложимите счетоводни стандарти.

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Текущи възнаграждения	67	74
Вноски за социално осигуряване	7	6
Общо:	74	80

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол

23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2019 г. Дружеството не е представило гаранции на трети лица.

Няма условни задължения.

Членовете на съвета на директорите са дали гаранции за своето управление по смисъла на чл.240, ал.1, от Търговския закон като са издали Запис на заповед в полза на „СБР-НК“ ЕАД .

До датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу дружеството, пораждащи бъдещи ангажименти и изтичане на парични ресурси.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството.

Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

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

Кредитен риск:

Кредитния риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент, ще причини финансово загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск:

Рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или с друг финансов актив.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирелните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матурирелтът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева.

24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

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

25. ДИВИДЕНТИ

През годината завършваща на 31 декември 2019 г., дружеството не е разпределяло дивиденди.

26.ПРЕЗ 2019 ГОДИНА СА ИЗВЪРШЕНИ СЛЕДНИТЕ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ

Проверки от РЗОК за 2019 г.

Филиал	Брой проверки	Вид проверка	Констатиран и нарушения	Наказателни постановления
Филиал Наречен	I-тр.-2 бр.	Планова, тематична, самостоятелна	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	Планова, тематична, самостоятелна-дейност за м.април, май,	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Планови, дейност за м.септ. и м.октомври	няма	няма
ОБЩО	7 бр.		няма	няма
Филиал Павел баня	I-тр.-1 бр.	Планова.По спазване на НРД.	Неосн. получени суми след повт. хосп.	няма
	II-тр.-1 бр.	Контрол по изп. на дог. на ЛЗ в съотв. с НРД и контрол на мед. док. по време на хосп.	Липса на оценка на ММТ; Хосп. са с период повече от 1 м.след изписване от болница	Няма /Възстановяване на сума-1320 лв. към НЗОК/
	III-тр.-1 бр.	Контрол по изп. на дог. на ЛЗ в съотв. с НРД и контрол на мед. док. по време на хосп.	Повторни хоспитализации	Няма /Възстановяване на сума -1980 лв. към НЗОК/
	IV-тр.-2 бр.	Контрол по изп. на дог. на ЛЗ в съотв. с НРД и контрол на мед. док. по време на хосп.; Извънпл, Вторична, тематична	Неправомерно взета потребителска такса /Дублирани КП/	Санкция-500.00 лв. /Неоснователно получени суми-1980.00 лв./
ОБЩО	5 бр.		.	500.00 лв.
Филиал Поморие	I-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	Няма	няма	няма.
	IV-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	0 бр.			няма
Филиал Сандански	I-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.-2 бр.	Планова	Нарушения в работа с медицинска документация	Санкция-200.00 лв.
	III-тр.-2 бр.	Планови	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Планова	няма	няма
ОБЩО	5 бр.			200.00 лв.
Филиал Кюстендил	I-тр.-2 бр.	По жалба; Внезапен контрол по оказване на болн. помощ	няма	няма
	II-тр.-5 бр.	Тематични, планови;	няма	няма
	III-тр.-2 бр.	Извънпланова и планова	Не е спазен лечебния	Санкция-200.00 лв.

			алгоритъм на КП	
	IV-тр.-4 бр.	Планови		200.00 лв.
ОБЩО	13 бр.			200.00 лв.
Филиал Момин проход	I-тр. – 2 бр.	По спазване на НРД и внезапен контрол	Липса на оценка на потр.от диагн. леч. дейност след прикл.рехаб.; Липса на закл.за мед. риск от прикл. болн. леч и оценка от потребн.от диагн.леч.д/с т след прикл.на рехаб.	Санкция 800.00 лв. ; /Свалена КП №262 за 428.00 лв.!!/
	II-тр.-2 бр.	Относно спазване на НРД и внезапен контрол	Липса на подписи на лек. лекар и нач. отд.;нарушен ие на заложените в алгоритъма на КП критерии за дехосп.	Санкции – 800.00 лв.
	III-тр-2 бр.	Относно спазване на НРД и внезапен контрол	Пропуски в попълването на първични мед. документи	Санкция- 200.00 лв.
	IV-тр.-2 бр.	Относно спазване на НРД и внезапен контрол; Междинен одит на дейностите по реда на НРД	няма	няма
ОБЩО	8 бр.			1800.00 лв.
Филиал Хисаря	I-тр.-3 бр.	Планови,	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	Планови	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Планова	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Планови	няма	няма
ОБЩО	9 бр.		няма	няма
Филиал Баня, Карлово	I-тр.-2 бр.	Планови, тематични, самостоятелни	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	Планови, тематични, самостоятелни; планова, самостоятелна; планова	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Планова, тематична, самостоятелна-мед. докум.за юни, юли,авг. и наличие на пац. по реме на хосп. Плано-ва,самост.	няма	няма
	IV-тр.-3 бр.	Планови, тематични,	няма	няма

		самостоя-телни;		
ОБЩО	9 бр.		няма	няма
Филиал Баните, Смолян	I-тр.-1 бр.	Тематични	Не са отразени индикации за хоспитал.	Санкция-600.00 лв.
	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Тематична	В ИЗ не са отразени придр. забол.	Санкция-200.00 лв.
	IV-тр.-1 бр.	Тематични	Не са отразени придр. заболявания в ИЗ	Санкция-200.00 лв.
ОБЩО	3 бр.			1000.00 лв
Филиал Велинград	I-тр.-1 бр.	Тематична	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Тематична	няма	няма
	III-тр.- 1 бр.	Тематична	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Тематични	няма	няма
ОБЩО	5 бр.			няма
Филиал Овча могила	I-тр.-1 бр.	Внезапен контрол	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Внезапен контрол	няма.	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Внезапен контрол	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
Филиал Вършец	I-тр.-3 бр.	Пълни; съвместна, тематична;	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	пълна	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-3 бр.	Пълни; тематична извънпланова	няма	няма
ОБЩО	9 бр.		няма	няма
Филиал Баня	I-тр.-2 бр.	Пълна Тематична	няма	няма
	II-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	2 бр.		няма	няма

РЕВИЗИИ ОТ НОИ за 2019 г.				
Филиал	Брой ревизии	Вид и период	Констатираны нарушения	Наказателни постановления
Наречен	II-тр.-1бр.	Ползв. и плащане на парични пом. за проф. и рехаб.-01.01.-30.04.2019	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползв. и	няма	няма

		плащане на парични пом. за проф. и рехаб. 01.05.-31.08.19 г.		
	IV-тр.-0 бр.	няма.	няма	няма
ОБЩО	2 бр.		няма	няма
Павел баня	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил	няма	няма
ОБЩО	2 бр.			няма
Поморие	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	Медицински пропуски	Ревизионен акт-111.62 лв
	IV-тр.-1 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	2бр.			111.62 лв.
Сандански	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-2 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
ОБЩО	4 бр.			няма
Кюстендил	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил. 03.04.-30.04.2017 г	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	2 бр.			няма
Момин проход	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.за периода	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Ползване и	няма	Ревизионни актове

		изпл.на парични помощи за профил. и рехабил.		за начет- 2 бр.-364.00 лв.и 358.87 лв.
ОБЩО	3 бр.			722.87 лв.
Хисаря	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профил. и рехабилита-ция-планова	няма	няма
	III-тр.1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профил. и рехабил.-планова	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профил. и рехабилита-ция	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
Баня Карлово	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профил. и рехабил.за периода от 01.01-30.04.2019 г	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профил. и рехабил.за периода от 01.05.-31.08.2019	Неправилно извършени разходи за диагностични и терапевтични процедури	Рев.акт за начет - 66.42 лв.
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профил. и рехабил.за периода от 01.09.-30.11.2019	Неправилно извършени разходи за диагностични и терапевтични процедури	Ревизионен акт за начет- 4.62 лв.
ОБЩО	3бр.			71.04 лв.
Баните Смолян	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за проф. и рехаб.-финансова	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профил. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл. на парични помощи за проф. и	няма	няма

		рехаб.- финансова		
ОБЩО	3 бр.			няма
Велинград	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилант. и рехабил. за периода 01.01-30.04.2019 г	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилант. и рехабил.	няма	няма
ОБЩО	2 бр.			няма
Овча могила	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилант. и рехабил.редовна	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилант. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползв. и изпл. на парични помощи за проф. и рехаб..	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
Вършец	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилант. и рехабил.30.01.19-30.04.19 г	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилант. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилант. и рехабил. За 01.09.19-31.10.19 г.	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
БАНКЯ	II-тр.-1бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилант. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-1бр.	Ползване и изпл. парични помощи за проф. и рехаб	няма	няма
	IV-тр.-0 бр	няма	няма	няма
ОБЩО	2 бр.			няма

27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

- 27.1 Дейността на Дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Столична здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.
- 27.2. Към 31.12.2019 г дружеството няма просрочени задължения
- 27.3. Дружеството през 2019 г. е с 0% леталитет, както и в предходните години.
- 27.4. Разходите за медикаменти и медицински консумативи общо са 64 хил. лв.
- 27.5. Краткосрочните задължения към доставчици са: 2019 г.- 1 008 хил. лв. 2018 г.- 533 хил. лв.,

28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Обявената пандемия от корона вирус (Covid19) оказва неблагоприятно влияние върху основната дейност на дружеството. В дружеството не се извършва планов прием на пациенти, което намалява съществено приходите от НЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги, които са основни за запазването на принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последици от тази криза.

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена в индивидуалния финансов отчет.

29. ОДОБРЕНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Индивидуалният финансов отчет към 31 декември 2019 г. (включително сравнителната информация) е подписан от изпълнителния директор на Дружеството на 20 март 2020 година и приет от Съвета на директорите на 04.05.2020 година. Одитираният индивидуален финансов отчет за 2019 година се представя на Министерство на здравеопазването за одобрение и публикуване.

Дата 20.03.2020 год.

Подписано от името на "СБР - Български

Изпълнителен директор:

/ Плуменна Мичева /

Съставител:

/ Десислава Николаева /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на " Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД за 2019 година

"Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД като търговско дружество, което съгласно чл.37 ал.3 от Закона за счетоводството подлежи на задължителен независим финансов одит и следователно е длъжно да състави годишен доклад за дейността.

Докладът е част от годишният финансов отчет за 2019 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ

С Протоколно решение от Общото събрание на "Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД № РД 16-86 от 14.03.2008 г. Министерът на здравеопазването, дава разрешение на Съвета на директорите на "Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД да учреди еднолично дружество с ограничена отговорност с наименование "ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с предмет на дейност: извършване на специализирана извънболнична помощ, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

"ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието "ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 5, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

С Протоколно решение от Общото събрание на "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД № 1/11.07.2008 г. Общото събрание взема разрешение за промяна на фирмата на дружеството от "ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД в "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД.

"Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 26.08.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 54. и капитал 5 000 лева, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок

Предметът на дейност на дружеството - извършване на специализирана извънболнична помощ се осъществява след учредяване на търговско дружество и регистрация в съответния РЦЗ център, по смисъла на Закона за лечебните заведения.

Дейността по управление на дъщерното дружество се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението с управител д-р Анелия Петкова Попова. На 08.08.2017г. е взето писмено Решение на Съвета на Директорите, с което се освобождава д-р Анелия Петкова Попова и се избира за управител на „Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД д-р Светия Йорданов Тужаров.

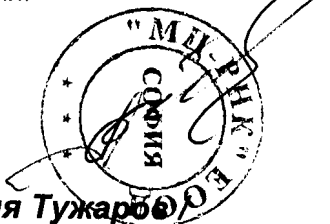
ВАЖНИ СЪБИТИЯ

От учредяването си до датата на изготвяне на настоящия доклад в "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД не е извършвана дейност, тъй като до момента не е създадена необходимата вътрешна структура и организация на дейност, която е необходима за посочената РЦЗ регистрация. Няма назначен персонал и съответно не е изплащано възнаграждение на Управителя.

Дата: 21.02.2020 г.

Управител:

/ д-р Светия Тужаров



СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „МЦ-Рехабилитационен национален комплекс“ ЕООД, ЕИК 200181200
за 2019 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година		
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби	-	-		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги:	-	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-		
3. Разходи за амортизации	-	-	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-		
4. Разходи за персонала	-	-	4. Други приходи	-	-		
5. Други разходи	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	-	-		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	-	-	5. Финансови приходи	-	-		
6. Финансови разходи	-	-					
7. Печалба от обичайна дейност	-	-	6. Загуба от обичайна дейност	-	-		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	-	-	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	-	-		
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	-	7. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-		
9. Разходи за данъци от печалбата	-	-	8. Загуба (7 + ред 9 от раздел А)	-	-		
10. Печалба (8-9)	-	-					
Всичко (Общо разходи+9+ 10)	-	-	Всичко (Общо приходи + 8)	-	-		

Дата на съставяне: 21.02.2020 година

Съставител:

Десислава Николаева

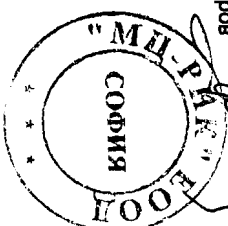
Управител:

Светия Тужаров

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

26-02-2020

0270 Раква
Регистратор одитор



СЪКРАТЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „МЦ-Рехабилитационен национален комплекс“ ЕООД, ЕИК 200181200
към 31 декември 2019 година

Приложение № 6 към СС 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		СУМА (в хил. лв.)	
ТЕКУЩА ГОДИНА		ПРЕХОДНА ГОДИНА	
1		2	
А. Записан, но невнесен капитал		А. Собствен капитал	
Б. Негукуци (дълготрайни) активи		Б. Записан капитал	
I. Нематериални активи		II. Премии от емисии	
II. Дълготрайни материални активи		III. Резерв от последващи оценки	
III. Дълготрайни финансови активи		IV. Резерви	
IV. Отсрочени данъци		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		VI. Текуща печалба (загуба)	
В. Текущи (краткотрайни) активи		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	
I. Материални запаси		Б. Провизии и сходни задължения	
II. Вземания в т.ч.		В. Задължения	
над 1 година		до 1 година	
III. Инвестиции		над 1 година	
IV. Парични средства, в т.ч.:		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:			
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	
1	1	1	1

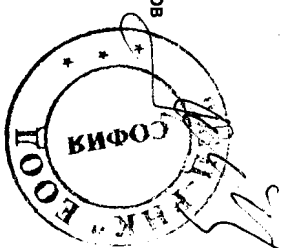
Съставител:
Десислава Николаева

Управител:
Светия Тужаров

Дата на съставяне: 21.02.2020 година

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 28.02.2020

0270 Боевска
Райка
Регистрант от 10.02.2019



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА (Министерство на здравеопазването)
НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-
НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
ГР.СОФИЯ

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики. По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България)

База за изразяване на квалифицирано мнение

Във индивидуалния счетоводен баланс са представени „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане“ за 3140 хил. лева, в т.ч. „Разходи за придобиване на нетекущи активи (ДМА)“ за 1575 хил.лева, за които не получихме достатъчно убедителни доказателства относно оценката им. Ние не сме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, че тези разходи не са надценени в индивидуалния финансов отчет.

В индивидуалния счетоводен баланс на Дружеството към 31 декември 2019 година в статия „Вземания от клиенти и доставчици“ са представени вземания от клиенти, в това число вземания за извършена медицинска дейност с обща балансова стойност 4259 хил.лева, от които вземания над утвърдените стойности не потвърдени от РЗОК 3342 хил.лева(пояснителна бележка 13), за които предвид характера им, както и продължителното неуреждане, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства относно възстановимата им стойност, както и да оценим евентуалният ефект от понасяне на загуби от обезценка за несъбираемост в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 година.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от



Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия 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 квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на оповестеното в пояснителна бележка (9.1) *"Неприключени разходи за придобиване на нетекущи активи /дълготрайни активи/ и преведени аванси по обекти"*, в която са оповестени предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи в размер на 1565 хил.лева, като дружеството ще прихваща суми от предоставените аванси срещу актуване на извършени строителни дейности след окончателно приемане на обекта, е вероятна несигурност относно, събираемостта на част от тези предоставени вземания(аванси).
Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ние обръщаме внимание на пояснителна бележка (21) *"Сделки със свързани лица и инвестиции"*, където е оповестено, че дружеството има участия в други търговски дружества в размер на 163 хил.лева, за които към датата на съставяне на индивидуалния финансов отчет не е получило достатъчна информация за финансовото им състояние за да предприеме ръководството съответни действия, тъй като не участва в управлението им.
Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка (28) *"Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет"* към индивидуалния финансов отчет, която оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от корона вирус (COVID-19). В Дружеството не се извършва прием на пациенти, което намалява съществено приходите от НЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги, които са основни за запазване принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последиците от тази криза.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

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

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

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



Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, Дружеството е допуснало съществено неправилно отчитане във връзка с оценка на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ и представяне на балансовата стойност на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ към 31 декември 2019 г.

Дружеството е представило в индивидуалния финансов отчет към 31 декември 2019 година „Вземания от клиенти и доставчици“, за които е възможно да са необходими корекции на балансовите стойности, предвид вероятен риск от несъбираемост. Ние достигнахме до заключението, че в другата информация се съдържа докладване за тези статии, ефектите от които в случай на корекции на балансовите им стойности биха влияли върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

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 изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

- а) Информацията, включена в индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Индивидуалният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция,



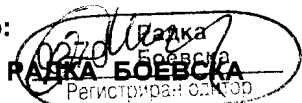
че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален финансов отчет.

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалния финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Регистриран одитор:


РАДКА БОЕВСКА
Регистриран одитор

7 май 2020 година, гр.София

Адрес на одитора:

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

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ – НАЦИОНАЛЕН
КОМПЛЕКС” ЕАД
СОФИЯ**

Дата на консолидирания финансов отчет: 31.12.2019г.

***Текущ период:* годината започваща на 01.01.2019г. и завършваща на 31.12.2019г.**

***Предходен период:* годината започваща на 01.01.2018г. и завършваща на 31.12.2018г.**

Дата на изготвяне на консолидирания финансов отчет : 23.04.2020 година

Орган приел отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 4 от дата 04.05.2020 година.

Съдържание

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2019 ГОДИНА	3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СБР-НК” ЕАД	15
КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	19
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	20
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	21
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	22
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/	23
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА	24
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	25
III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	33
1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	33
2. ДРУГИ ПРИХОД	34
3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	34
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	34
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	34
6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	35
7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ	35
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	35
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	35
10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	36
11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	36
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	36
13. ВЗЕМАНИЯ	37
14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	37
15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	38
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	38
17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	38
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ	39
19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	39
20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	40
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ИНВЕСТИЦИИ	40
22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	40
23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	41
24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА	41
25. ДИВИДЕНТИ	42
26. ИЗВЪРШЕНИ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ	42
27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	48
28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	48
29. ОДОБРЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	48

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2019 година

/съгласно чл.44 от Закона за счетоводството /

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД /Групата/ която съгласно чл.37 от Закона за счетоводството подлежи на задължителен независим финансов одит и следователно е длъжно да състави годишен доклад за дейността.

Докладът е част от годишният консолидиран финансов отчет за 2019 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Ключови моменти:

- "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс "ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/Групата/ включва "Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс "ЕАД /СБР-НК" ЕАД – дружество майка, което е търговско дружество, е юридическо лице - търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100% държавно участие. Министърът на здравеопазването е едноличен собственик на капитала и неговите решения са със значението и правните последици на решения на Общото събрание на акционерите.

- Предметът на дейност на дружеството - майка от Групата се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018г. от Министерство на здравеопазването.

- В състава на "СБР-НК"ЕАД през 2019 г. са включени 13 филиала по смисъла на ТЗ, които не са юридически лица - Наречен, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисар, Баня Карловско, Баните Смолянско, "Свети Мина" Вършец и Баня. Централен офис функционира като управление на Групата.

- В стационарите на Групата получават рехабилитационна помощ около 60% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

- С Протоколно решение от Общото събрание на "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс "ЕАД (предприятие - майка) №РД-16-86 ОТ 14.03.2008 Г. Министърът на здравеопазването, дава разрешение на съвета на директорите на предприятието майка да учреди еднолично дружество с ограничена отговорност с „ДКЦ- Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с предмет на дейност: извършване на специализирана извънболнична помощ, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

- „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество) се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление : Гр. София, община Столична, бул. „Васил Левски" №54, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

- С Протоколно решение от Общото събрание на „Медицински център - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД №1/11.07.2008 г. Общото събрание взема разрешение за подмяна на фирмата на Групата от „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД в „Медицински център - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество).

- Дъщерното дружество се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 26.08.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието Медицински център - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление : Гр. София, община Столична, бул. „Васил Левски" №54, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

- Предметът на дейност на дъщерното дружество – извършване на специализирана извънболнична помощ се осъществява след учредяване на търговско дружество и регистрация в съответния РЦЗ център, по смисъла на Закона за лечебните заведения.

•

SWOT АНАЛИЗ

СИЛНИ СТРАНИ НА ГРУПАТА

- Известност и добър имидж на "СБР-НК"ЕАД /дружеството майка/ на пазара на медицински услуги;
- Постигане на традиционно по-добри резултати по отношение качеството на провежданата рехабилитация в сравнение със сродни заведения;
- Висока квалификация на рехабилитационните екипи – лекари, медицински специалисти и процедурчици;
- Прилагане на ефективни методики на лечение и добра организация по приема и обслужване на болните и провеждане на лечебната дейност;
- Предлагане на различни пакети медицински услуги и диференцирани цени за болничен престой – в съответствие със здравословното състояние и платежоспособността на пациентите;
- Установени преки трайни контакти с други заведения за болнична и извънболнична помощ;
- Традиционен договорен партньор на Националната здравна осигурителна каса (НЗОК) и Националния осигурителен институт (НОИ).

СЛАБИ СТРАНИ НА ГРУПАТА

- Недостатъчни средства за инвестиции за модернизация на сградния фонд, медицинска апаратура и друга техника;
- Нарастващи разходи за горива, вода и електроенергия;
- "Изтичане" на квалифициран персонал към други сродни заведения, поради сравнително ниски трудови възнаграждения на работещите в дружеството;
- Трудно навлизане на чужди пазари;
- Неравномерна заетост на стационарите през различните сезони на годината;
- Недостатъчно финансиране от Министерство на здравеопазването за капиталови разходи (финансиране само съгласно Законите за ветераните от войните и военноинвалидите и военнопострадалите и за програми за психорехабилитация на оперирани жени с РМЖ, крайно недостатъчно за инвестиции).

ВЪЗМОЖНОСТИ НА ГРУПАТА

- Разширяване дейността по лечение и рехабилитация на болни, по клинични пътеки – чрез договори с РЗОК;
- Взаимодействие с доброволни осигурителни фондове;
- Участие в програми за финансиране на дейности по профилактика и рехабилитация;
- Разширяване на допълнителните услуги от спортно-рекреационен характер, предоставяни на пациентите срещу заплащане – ползване на открити и закрити басейни, фитнес-зали, козметични услуги, спортни пособия и др.
- Разширяване на научно-практическите проучвания в областта на рехабилитационната медицина в системата на "СБР-НК"ЕАД;
- Разработване на проекти за финансиране от европейските фондове.

ЗАПЛАХИ НА ГРУПАТА

- Засилена конкуренция на пазара в сегмента на балнеологични услуги в резултат на изграждането и функционирането на нови модерни бази със сродно действие;
- Увеличение размера на издръжката за дейността вследствие повишаване цените на енергоносители, вода, хранителни продукти и др.
- Възможност за лобиране на сходни по величина структури /ПРО на НОИ/ при усвояването на публични средства за рехабилитация.

ПАЗАРНА ПОЗИЦИЯ НА ГРУПАТА

□ ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

Различни диагностични и рехабилитационни услуги на стационарни и външни пациенти и всички съпътстващи услуги по хранене, нощувки и др.

1.Обща характеристика на Групата

Предметът на дейност на Групата е рехабилитация на пациенти със следните заболявания: сърдечно-съдови, неспецифични и алергични на дихателната система, гастроентерологични, на периферната и централната нервна система, на опорно-двигателния апарат, ендокринно-обменни, кожни, гинекологични, вкл.стерилитет, андрологични, бъбречно и урологични.

За постигане на рехабилитационните цели се използват следните методи: балнео-, климато- и таласолечение (включително лечебни пелоиди); апаратна физиотерапия; кинезитерапия;

психотерапия; рефлексотерапия; индивидуална и групов социотерапия; логопедия. Разработени са и се прилагат програми за рехабилитация на социалнозначими заболявания и такива, водещи до инвалидизация – съсдечно-съдови, неспецифични заболявания на дихателната система, захарен диабет, гинекологични заболявания и стерилитет, затлъстяване на организма, детска церебрална парализа, коксартроза, Бехтерев, остеопороза, дезинтоксикация и др.

Към 31.12.2019 г. регистрираният основен капитал на Групата е 23 818 985 лв. разпределен в 23 818 985 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява чрез Принципала – Министъра на здравеопазването.

Групата има едностепенна система на управление и през 2019 г., и се е управлявало от Съвет на директорите , определен с договор - **РД-16-389 от 21.09.2018 г.** от МЗ , в състав както следва:

От 21.09.2018 г. до 31.12.2019г.:

Пламка Николова Нинкова – председател,
Владислав Георгиев Генов – заместник председател,
Плумелина Димитрова Мичева – изпълнителен директор

Възнаграждения на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година, е в размер както следва:

От 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.:

Владислав Георгиев Генов	-	22 493.94 лв.
Плумелина Димитрова Мичева	-	44 987.88 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2019 г. възлиза на 67 481.82 лв.

Съгласно действащата нормативна уредба към момента, акции на Групата не могат да бъдат придобивани. Членовете на Съвета на директорите не притежават пряко, нито чрез свързани лица акции на "СБР-НК"ЕАД.

Групата не е предоставила на членовете на Съвета на директорите опции върху свои акции. Не съществуват договорености за участие на членовете на Съвета на директорите в капитала на "СБР-НК"ЕАД.

Членовете на Съвета на директорите нямат участие /дялово или в управлението/ в търговски дружества, които да подлежат на обявяване, при хипотезите на чл.247, ал.2,т.4 от Търговския закон.

През 2019 г. няма сключени договори по чл.240 б от Търговския закон.

Няма назначен персонал и съответно не е изплащано възнаграждение на Управителя на дъщерното дружество „Медицински център-Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД

Органите за управление на предприятието-майка са:

- Общо събрание, чиято роля се изпълнява от Министъра на здравеопазването;
- Съвет на директорите;
- Изпълнителен директор, който пряко управлява и представлява Групата;
- Директорите на филиали

Дейността по управление на Групата се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ подписан от Министъра на здравеопазването и Съвета на директорите и Правилника за устройството, дейността и принципите за управление на "Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс" ЕАД, утвърден от Председателя на Съвета на директорите.

Дейността по управление на дъщерното дружество се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението с д-р Светия Йорданов Тужаров от 21.08.2017 г. и към датата та съставяне на Годишния финансов отчет.

От учредяването си до датата на настоящия доклад в „Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество) не е извършвана дейност, тъй като до момента не е създадена необходимата вътрешна структура и организация на дейност, която е необходима за РЗИ регистрация.

Средносписъчният състав на персонала в Групата е 1 178 души. Структурата по различни категории и образование на персонала е представена по-долу:

Видове персонал по категории и образование	Средносписъчен състав през 2019г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 178	915
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 165	902
От тях:		
1. Ръководители	70	54
2. Специалисти	409	332
3. Техници и други приложни специалисти	49	38
4. Помощен административен персонал	90	80
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	330	292
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство	0	0
7. Квалифицирани производствени работници	61	0
8. Машинни оператори и монтажници	36	11
9. Професии, неизискващи специална квалификация	120	95

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на Групата за 2019 година е както следва:

	Мярка	2019	2018
Извършени дейности			
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 076	2 076
2. Преминали болни:	бр.	80 282	80 159
- по клинични пътеки	бр.	44 843	43 399
- по програма на НОИ	бр.	8 086	8 693
- по желание на пациенти	бр.	26 259	26 835
- ветерани от войните, военноинвалиди и военнопострадали и жени, оперирани от РМЖ	бр.	1 094	1 232
3. Проведени леглодни в т.ч. по клинични пътеки	бр.	590 984	595 833
4. Диагностични дейности:	бр.	315 560	305 473
- на стационарни пациенти	бр.	91 327	93 736
- на външни пациенти	бр.	83 628	83 696
5. Рехабилитационни процедури	бр.	7 699	10 040
- на стационарни пациенти	бр.	2 458 043	2 522 560
- на външни пациенти	бр.	2 354 458	2 414 546
6. Средни стойности на:	бр.	103 585	108 014
- един преминал болен	лв.	384.05	365.10
- един лекарствен	лв.	0.02	0.02
- един ден за медицински консумативи	лв.	0.07	0.07
- един храноден	лв.	5.37	5.37
- един леглоден	лв.	52.17	49.12
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	284.67	287.01
- използваемост на едно легло в %	%	77.99	78.63
- оборот на едно легло	бр.	38.67	38.61
- среден престой на един болен	дни	7.36	7.43
8. Средна месечна брутна работна заплата - общо	лв.	937.80	885.47
в т. ч.			
- ВМП	лв.	1749.66	1696.63

-Медицински специалисти (мед.сестри, рехабилитатори и др.	лв.	1006.54	969.25
- друг персонал	лв.	810.41	752.35
9. Относителен дял на лекарства и мед.консумативи към общия обем разходи	%	0.16	0.18
10. Средна наличност на краткотрайни материал.активи към приходи от дейността		10.83	10.79

Нетните приходи от продажби на услуги на пациенти и финансиране от МЗ са както следва:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги	31 024	29 715
Предоставяне на медицински услуги	14 369	14 347
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки, извънболнична помощ и МЗ:	15 339	14 605
в това число: Усвоено финансиране от МЗ за дейност	568	644
Приходи от услуги	1 316	763

Предприятието майка има разработена инвестиционна програма за реконструкция и модернизация на базите, включително отоплителни и други инсталации, доставка на медицинска и друга техника и оборудване.

КОНКУРЕНТНА СРЕДА НА ГРУПАТА

Основни конкуренти на вътрешния пазар са балнеологични заведения на различни ведомства, "ПРО"ЕАД /към НОИ/, други държавни специализирани болници за рехабилитация, частни хотели в балнеоложките курорти.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ГРУПАТА

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА	2019	2018
Общо просрочия в лева	0	0
Просрочени текущи задължения, нето от лихви, такси и разноски	0	0
Лихви, такси и разноски по просрочия	0	0
Оборотен капитал в лева (текущи активи - текущи задължения)	7 043	7 691
Текущи активи в лева	8 488	8 710
Текущи задължения в лева	1 445	1 019
Показатели за ликвидност		
Обща (текущи активи / текущи задължения)	5,87	8,55
Бърза (текущи активи - материални запаси / текущи задължения)	5,19	7,66
Незабавна (текущи активи - материални запаси - краткосрочни вземания / текущи задължения)	3,54	1,55
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на покритие на собствения капитал (сума на актива / собствен капитал)	1,37	1,27
Отношението на собствения дълг към собствения капитал (Пасиви / Собствен капитал)	0,23	0,13
Отношението на нетекущи пасиви към собствения капитал (Дългосрочни пасиви / Собствен капитал)	0,18	0,09
Показатели за обрачаемост в дни		

Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи).	80,86	85,79
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията)	0,09	92,87
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги	167,88	80,91
Обръщаемост на дълготрайните активи - продажби към балансова стойност	7,31	7,21
Обръщаемост на всички активи - продажби към балансова стойност	1,70	1,68
Коефициенти за рентабилност		
Коефициент на ефективност на оперативните разходи	0,97	0,96
Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност	1,03	1,04
Коефициент на възвръщаемост на активите	0,02	0,02
Печалба/(загуба) за периода	591	916

РИСКОВИ ФАКТОРИ НА ГРУПАТА

Дейността на ГРУПАТА е ограничена в сферата на рехабилитационните услуги.

Специфичните рискове, свързани с дейността са:

- Оперативен риск
- Ликвиден риск
- Регулативен риск

Доколкото дейността на Групата е в определени граници – извършване на рехабилитационна помощ, оперативните рискове са свързани със загуби, предизвикани от промяна на изискванията и документите за прием по клинични пътеки и намалените лимити от НЗОК.

Ликвидността зависи главно от наличието в Групата на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на Групата ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: среден.

Регулативния риск е свързан с възможността за промени в нормативната база, отнасяща се до финансиране на лечебните заведения за дейността, както и с вероятността Групата да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията заложили в законодателство на компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните санкции и наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от Групата ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме регулативния риск като: нисък.

Привеждането на базите в съответствие с европейските стандарти, поражда необходимостта от значителни инвестиции, за реализирането на които да се използва банков кредит /при елиминиране на дружеството от възможността му за ползване на средства по европейски програми/.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ В ГРУПАТА

От учредяването си до датата на изготвяне на настоящия документ "СБР-НК"ЕАД не е било преобразувано или консолидирано и не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието. Групата не е придобивала и не се е разпореждала с активи на значителна стойност извън обичайния ход на дейността ѝ. Срещу "СБР-НК"ЕАД не са завеждани иски молби за откриване на производство по несъстоятелност. Групата не е била обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяло търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ГРУПАТА

През 2020 година "СБР-НК" ЕАД ще продължи развитието си съгласно разработена "Програма за развитие на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2020 г."

Програмата за развитие на "СБР-НК" ЕАД е разработена за утвърждаване и устойчиво развитие на лечебното заведение, осъществяващо съвременна, научнообоснована и високоефективна терапия и рехабилитация с естествени и преформирани физикални фактори, балнео-, климато- и таласолечение, за повишаване качеството на живот на пациентите както през ранния възстановителен период, така и при хроничната фаза на болестния процес.

План 2020 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2020 г.

Ръководството на Групата избира и приема стратегия за растеж и динамично развитие, за утвърждаване на пазара на медицински услуги, за проучване и завоюване на нови пазарни ниши, за запазване, укрепване и разширяване на съществуващия пазарен дял в условията на силно конкурентна среда. В основата на стратегията е постигане на оптимална заетост на легловата база - над 70% с оглед обезпечаване на баланс между потребностите от рехабилитационна помощ и ресурсното им осигуряване.

2. Основни цели

През 2020г. ще продължим да работим по основната цел на болницата: Провеждане на рехабилитация и лечение на пациенти при съответни показания чрез средства и методи, включени в нейния предмет на дейност, като се увеличи съществено броят на пациентите постъпили в нашите бази по сключени договори с НЗОК за изпълнение на болнична помощ по клинични пътеки и специализирана извънболнична помощ. Свободни контингенти е прием на пациенти по Програмата за профилактика и рехабилитация на НОИ и прием на пациенти във връзка със Закона за хората с увреждания.

3. Основни задачи

3.1. Създаване на ефективна организация за управление и контрол на финансовите ресурси на Групата, като задължително условие и предпоставка за нейното оцеляване и развитие в пазарни условия.

3.2. Прилагане на ефективни лечебно-диагностични и рехабилитационни методики с цел постигане на достатъчна и качествена медицинска помощ и програми за рехабилитация на социално-значими заболявания и както и заболявания, водещи до инвалидизация.

3.4. Развитие на оптимална система за контрол и управление на качеството на оказваната болнична помощ, отговарящо на изискванията на Националната здравна каса за лечение на пациенти по клинични пътеки.

3.5. Разработване и изпълнение на инвестиционна програма, съобразена с възможностите и изискванията за покриване на съответните здравни приоритети от една страна. От друга страна поетапно модернизиране и разширяване на съществуващата материална база с цел създаване на възможност за предлагане на пакети здравни услуги, съобразени с индивидуалните потребности, финансови възможности на пациентите.

3.6. Реализиране на максимални собствени приходи от дейностите и оптимизиране размера на разходите за издръжка като се спазва съответствието разход / полза.

3.7. Адаптация на персонала към новите икономически отношения и квалификационни изисквания. Развитие на системата за непрекъснато обучение и квалификация на персонала.

3.8. Активизиране, подобряване на качеството на маркетинговата дейност с цел утвърждаване позициите на дружеството на пазара на медицинските услуги и разширяване източниците на неговото финансиране.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА НА ГРУПАТА

Инвестиционна програма на „СБР-НК“ ЕАД, предприятието майка за реконструкции и ремонтни дейности през 2020 г., конкретизирана по обекти

Наименование на инвестицията
Филиал Момин проход
Ремонт на кухненски блок и зала за хранене в Стационарен блок за възрастни блок 1 – партер в „СБР – НК ЕАД, филиал Момин проход
Ремонт покрив в Стационарен блок за възрастни, блок 2 в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Момин проход
Филиал Баня Карлово
Изграждане на нови болнични процедурни секции в УПИ I за Балнеосанаториум на „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня Карлово
Основен ремонт на помещение с басейн и душове, масажно предверие и съблекалня на къпалня жени към балнеолечебница „Централна баня“ в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня Карлово
Филиал Баните, Смолян
Строително – ремонтни дейности в хотелска част на „СБР – НК“ ЕАД
Филиал Павел баня
Основен ремонт на балнеолечебница в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Павел баня
Филиал Поморие
Цялостен ремонт по част АС на терасите на Стационара. Подмяна на външни метални парапети във „СБР – НК“ ЕАД, филиал Поморие
Филиал Хисар
Ремонт на покрива на сградата на болницата в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Хисар
Филиал Сандански
Ремонт на хотелски стаи в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Сандански
„СБР-НК“ ЕАД
Пожароизвестяване в „СБР-НК“ ЕАД

Забележка: Инвестиционните проекти за реализиране през 2020 г. са определени по спешност и неотложност на реализация. За някои от тях се изготвят технически проекти, а за останалите е необходимо актуализиране на съществуващи КСС. По тази причина не се посочва стойностното изражение на съответната инвестиция.

През календарната 2019 год. са извършени следните инвестиционни дейности:

Филиал Поморие

- Корозираният метален резервоар за солена вода с вместимост 50 куб. м. беше подменен с нов. Резервоарът е част от системата за провеждане на калолечебните процедури във филиала. Същият е монтиран през 2001 г. Резервоарът беше напълно корозирал, с много течове, вследствие на корозията, не подлежеше на ремонт и не беше в състояние да изпълнява технологичното си предназначение. Стойността на ремонта възлезе на 12 790.00 лв. без ДДС;
- Беше извършен аварийен ремонт по хидроизолацията и покривни сифони на сградния фонд на филиала, както и възстановителни работи за отстраняване на щети от течове вследствие на обилните валежи в района през есенно-зимния период. Най-силни бяха пораженията в сградата за индивидуални процедури на секция Калолечение. След направената обстойна проверка се установи, че на отделни участъци хидроизолацията на покривите е нарушена – изгоряла от слънцето, скъсана или напукана. Също така бе констатирано, че почти всички воронки /покривни сифони/ са оголени, а някои от тях изгнили и ако не бъдат взети спешни мерки, ще се стигне до сериозни ремонти. Стойността на ремонта възлезе на 18 702.00 лв. без ДДС;
- Приключиха и бяха приети СРР по възложена обществена поръчка с предмет: „Реконструкция и основен ремонт на сградата на КДБ и преустройство на помещения в болнични стаи – „СБР-НК“

ЕАД, филиал Поморие". Стойността на Договор № РД-05-93 възлезе на 613 863.06 без ДДС, както и 49 092.03 лв. без ДДС непредвидени разходи;

- Беше изградена инсталация за пренос и разпределение на топлинна енергия от секция Калолечение до стационара на Болницата, за да бъде използвана температурата на остатъчната вода след процедурите провеждани в секция Калолечение. Използван бе капацитета на буферния съд, монтиран към котелната централа, обслужваща секциите Калолечение и Балнеотерапия, който е с вместимост 25 000 литра, а температурата на водата в него е 80 градуса. Инвестицията възлезе на 29 000.00 лв. без ДДС.
- Беше извършен ремонт на автоматичната плъзгаща врата "BESAM" на централния вход на филиала за 2 830.00 лв. без ДДС;
- Беше изградена топла връзка между стационар и секция Калолечение във филиала. Предложението беше направено с цел да се избегне голямото струпване на хора и пресичане на пациентопотоците, което създава големи неприятности и води до излишно изнервяне на пациентите, а оттам и до конфликти, особено през летния сезон, когато ежедневно само през амбулаторните кабинети преминават по 100-140 пациенти, а през калолечебната секция като цяло – 500-600 пациенти. Новата топла връзка се очаква да доведе и до реализиране на икономии от топлинна енергия, тъй като няма да е необходимо, само заради преминаването на пациентите, излишно да се отопляват необосновано големите площи на коридорите, още повече че през зимния сезон амбулаторните кабинети не работят. Разходът възлезе на 49 797.80 лв. без ДДС.

Филиал Велинград

- След проведена обществена поръчка и сключен Договор № РД-05-9/14.02.2019 г. на основание чл. 112 от ЗОП и Решение № РД-09-82-3/28.01.2019 г. на Възложителя бяха реализирани СМР на стойност 189 788.89 лв. без ДДС за обект : "Неотложен и аварийен ремонт на покрива на КДБ 1 Курортна поликлиника (Стара сграда) - „СБР-НК“ ЕАД, Филиал Велинград“;
- За 3 872.00 лв. без ДДС бяха извършени строително – ремонтни дейности във Вельова баня. Необходимостта възниква вследствие на предписание направено от контролни органи на РЗИ Пазарджик при планирана проверка на всички балнеолечебници във филиала през м. Ноември 2018 г., с цел отстраняване на санитарно-хигиенни несъответствия в обектите;
- След като съществуващата филтърна инсталация на закрит минерален басейн в Балнеолечебния сектор на Стационарен блок на филиала спря да функционира, той се пълни с пясък и големи флокули от утайки. Това наложи преустановяване на подводната гимнастика. Извършено беше основно почистване и дезинфекция на басейна, както и текуща профилактика на филтърната система. Проблемът остана неотстранен и това наложи да се потърси мнението на специализирана фирма. При техническия преглед бе установено, че в следствие на непрекъснатата 12 годишна експлоатация на филтърната инсталация, последната не подлежи на ремонт и трябва да бъде подменена. Доставката и монтаж на новата филтърна инсталация възлезе на 1 447.69 лв. без ДДС.

Филиал Кюстендил

- С приемно-предавателен протокол от 20.06.2019 г. бяха приети СМР по договор № РД – 05 – 91/07.11.2018 г. по първа обособена позиция за обект: „Строително-ремонтни дейности в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Кюстендил“ по две обособени позиции". Стойността на приетите СМР възлезе на стойност е 291 438.17 лв. без ДДС, с включени 10% непредвидени разходи;
- Предвид осигуряване нормално функциониране на отоплителната инсталация във филиала през зимния сезон беше закупена помпа за гореща минерална вода на стойност 2 000.00 лв. без ДДС;
- Беше закупен комплект оборудване за клетка на РОШЕ и на табло ДЕЖ с цел осигуряване на нормално функциониране на сектор „ЛФК“ на филиала, тъй като наличните бяха напълно амортизирани. Разходът възлезе на стойност 2 050.00 лв. без ДДС.

Филиал Овча могила

- За подпомагане на пациентите, които са предимно със заболявания на опорно-двигателния апарат, пред всяка вана в секция „Водолечение“ във филиала се монтира стълбичка за улеснение при преодоляване на височината. До момента се използваша дървени стълбички, които се изработваха във филиала. От постоянното мокрене и излагането на влага стълбичките изгниваха и се налагаше постоянно да бъдат подменяни. С оглед оптимизиране на разходите по поддръжка и честа подмяна на тези стълбички беше поискана оферта от специализирана фирма, която да изработи неръждаеми стъпала, устойчиви на агресивната минерална вода. Стойността на разхода възлезе на 846.45 лв. без ДДС за изработката на 11 броя неръждаеми стъпала;
- Беше закупен триизмерен апликатор за Секция „Физиотерапия“ във филиала. Болницата разполага с радар RT250 Digital и два броя Радари – Луч 58, които са закупени преди около 40 години. При поредната повреда на единия радар Луч 58, техническата проверка показва, че уредът не подлежи на ремонт. Тези обстоятелства наложиха закупуването на триизмерен апликатор, който да надгради работата на радар RT250 Digital, като по този начин да се улесни и оптимизира работата на обслужващия персонал. Стойността на разхода възлезе на 1 470.00 лв. с ДДС;
- След посещение на РСПАБ гр. Свищов и гр. Велико Търново беше издадена забрана за пребиваването в столовата на повече от 50 човека в един и същ момент. Това наложи изграждане на втора аварийна стълба в югоизточната част на сградата, което създаде условия за използването на пълния капацитет на столовата, както и улеснение за персонала да обслужва, по-бързо и качествено пациентите. Инвестицията възлезе на 49 512.40 без ДДС;
- Беше доставена и монтирана алуминиева антипаник врата за 1 160.00 лв. с ДДС.

Филиал Сандански

- Беше закупена помпа за минерална вода. В Болницата има действаща хидрофорна система – табло за управление, честотен регулатор и 4 киловатова водна помпа Грундфос, която е в експлоатация от 2000 г. Ремонта се наложи, поради износените и механични детайли и изчерпан експлоатационен ресурс. Филиалът не разполага с инсталирана или налична резервна помпа за минерална вода. Евентуална повреда или спиране на съоръжението означава спиране на подаването на минералната вода за водолечението и топлата вода за битови нужди, което респективно означава невъзможност за обслужване на пациентите. Стойността на доставката възлезе на 2 177.00 лв. без ДДС;
- Бяха подменени три броя врати на санитарни възли в Стационара. Стойността на доставката и монтажа възлезе на 948.00 лв. без ДДС;
- За 6 500.00 лв. без ДДС беше закупено устройство за придвижване на инвалидни колички по стълби, необходимо за осъществяване на подводна гимнастика в закрития плувен басейн на филиала;
- През календарната 2019 г. приключи изпълнението на строително-ремонтните дейности по обществената поръчка с предмет: “Изграждане на вътрешен басейн за подводна гимнастика в „СБР – НК“ ЕАД“, филиал Сандански“. Стойността на Договор № РД-05-43/26.06.2018 г. е 254 759.65 лв. без ДДС без включени до 5% непредвидени;
- За 2 268.80 лв. без ДДС беше доставена и монтирана перило-дръжка за басейна за подводна гимнастика.

Филиал Баня Карлово

- Беше извършен спешен ремонт във връзка с предписания при извършена планова проверка във филиала от контролни органи на Областна дирекция - Пловдив по безопасност на храните към Министерство на земеделието и съставен Констативен протокол № 0048205/15.01.2019 г. за установени отклонения от изискванията на Регламент 852/ЕО по отношение на общите хигиенни изисквания в зали за хранене на Кухненски блок на филиала. Към Констативният протокол беше приложено Предписание № 0005024/15.01.2019 г. със срок на изпълнение 18.02.2019 г. Стойността на разхода възлиза на 49 999.13 лв. без ДДС;

- Беше закупен апарат за ехокардиография за нуждите на Болницата с цел обезпечаване дейността на отделението по „Физикална и рехабилитационна медицина“, което, считано от 2018 г., е с трето ниво на компетентност съгласно медицинските стандарти. Стойността на доставката възлезе на 11 800.00 лв. с ДДС;
- След проведена обществена поръчка и сключен Договор № РД-05-11/22.02.2019 г. на стойност 69 888.47 лв. без ДДС, на основание чл. 194, ал.1 във връзка с чл. 20, ал.3 от ЗОП и утвърден протокол от 12.02.2019 г. по чл. 97, ал.4 от ППЗОП се реализираха СРР за обект: “Аварийен неотложен ремонт на покривната конструкция на зала за хранене и помощни помещения към Хранителен блок в „СБР-НК“ ЕАД – Филиал Баня, Карлово“;
- Беше реализиран проект за пространствено оформление на залата за хранене чрез композиция от монументална живопис. Разходът възлезе на 5000.00 лв. без ДДС.

Филиал Хисаря

- На 27.03.2019 г. беше извършена комплексна проверка от Регионална дирекция Пожарна безопасност и защита на населението – гр. Пловдив, Районна служба ПБЗН – Хисаря. В изпълнение на предписанията т. 5 от Протокола с констатации и препоръки от проверката и съгласно чл. 14, ал.2 от Наредба № 8121з-647/2014 г., се наложи да бъде изградена пожароизвестителна система със специфичен звуков сигнал на всеки етаж на болницата. За изпълнение на предписанията бяха разходвани 59 970.80 лв. с ДДС;
- Беше извършен демонтаж на стари и монтаж на нови 16 броя пожаро- устойчиви врати в „СБР-НК“ ЕАД София, филиал Хисар. Стойността на разхода възлезе на 59 709.84 лв. с ДДС;
- Бяха одобрени финансови средства за закупуване на необходимите строителни материали на стойност 6 213.84 лв. с ДДС за извършване на спешен и неотложен ремонт на четири стаи с преддверия в Стационара на Болницата, поради много лошото им техническо състояние – изгнили врати, изхабен на 100% ламинат, бани с мухъл по стените, облепени с тапети, вместо санитарен фаянс, наличие на течове от водопроводната система. Директорът на филиала докладва за множество оплаквания от пациентите, които се настаняват в тези стаи. Самият ремонт се планира да бъде извършен по стопански начин през месеците Януари и Февруари 2020 г., когато Болницата не работи в пълния си капацитет.

Филиал Павел баня

- Беше закупен и извършен монтаж на инвентор за втората помпа на хидрофорната уредба във филиала. През месец Ноември на 2018 г. беше монтиран такъв инвентор на първата помпа на хидрофорната уредба на Болницата, а втората беше излязла от употреба. Поради спирането на работа на втората помпа се стигна до остър недостиг на минерална вода, което оказва влияние на качеството и количеството на водните процедури в Болницата. Стойността на разходът възлезе на 1 080.00 лв. с ДДС;
- За 3 523.50 лв. бяха закупени 60 бр. лири за бани с размери 400/600 мм и 15 бр. с размери 600/800 мм.

ЕКОЛОГИЯ

Предприятието – майка има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ.

Филиалите на Предприятието майка имат разработени програми за управление на болничните отпадъци.

ПРОГРАМА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

1. Утвърден “Правилник за работа на Съвета на директорите на “СБР-НК”ЕАД”, в съответствие с който се осъществява дейността по управление на Групата;

2. Открит е и се води регистър на изпратените материали до Принципал – Министъра на здравеопазването;

3. Открита е и се поддържа електронна страница за разкриване на информация;
4. Периодични доклади /тримесечни/ за дейността на дружеството;
5. Оповестяване на финансова и счетоводна информация по националните счетоводни стандарти;
6. За по-добра координация и като подпомагащ управлението на дружеството функционира Медицински съвет, в чиито състав влизат директорите на филиали и ръководните кадри от Централен офис. Дейността на Медицинския съвет е регламентирана с Правилника за дейността му. Към него са създадени три комисии:
 - Финансова;
 - Инвестиционна;
 - Медицинска;
7. Във филиалите са създадени съвети и комисии по реда на чл.74/1/ от Закона за лечебните заведения, работещи по утвърдени от директора на филиала планове за всяка календарна година;
8. Финансовото управление на Предприятието - майка се осъществява съгласно Правилника за устройството, дейността и принципите на управление на "СБР-НК" ЕАД

23.04.2020 год.

Подписано от името на "СБР-НК" ЕАД:

Изпълнителен директор

/Димелина Мичева/



Съставител:

/Десислава Николаева /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА (Министерство на здравеопазването)
НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-
НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД (ГРУПАТА)
ГР.СОФИЯ

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД и неговото дъщерно дружество („Групата“), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и консолидирания отчет за приходи и разходи, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2019 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България)

База за изразяване на квалифицирано мнение

Във консолидирания счетоводен баланс са представени „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане“ за 3140 хил. лева, в т.ч. „Разходи за придобиване на нетекущи активи (ДМА)“ за 1575 хил. лева, за които не получихме достатъчно убедителни доказателства относно оценката им. Ние не сме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, че тези разходи не са надценени в индивидуалния финансов отчет.

В консолидирания счетоводен баланс на Дружеството към 31 декември 2019 година в статия „Вземания от клиенти и доставчици“ са представени вземания от клиенти, в това число вземания за извършена медицинска дейност с обща балансова стойност 4259 хил. лева, от които вземания над утвърдените стойности не потвърдени от РЗОК 3342 хил. лева (пояснителна бележка 13), за които предвид характера им, както и продължителното неуреждане, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства относно възстановимата им стойност, както и да оценим евентуалният ефект от понасяне на загуби от обезценка за несъбираемост в консолидирания финансов отчет на Групата към 31 декември 2019 година

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

на ЗНФО и Кодекса на СМЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на оповестеното в пояснителна бележка (9.1) *“Неприключени разходи за придобиване на нетекущи активи /дълготрайни активи/ и преведени аванси по обекти”*, в която са оповестени предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи в размер на 1565 хил.лева, като Групата ще прихваща суми от предоставените аванси срещу актуване на извършени строителни дейности след окончателно приемане на обекта, е вероятна несигурност относно, събираемостта на част от тези предоставени вземания(аванси).

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ние обръщаме внимание на пояснителна бележка (21) *“Дългосрочни инвестиции”*, където е оповестено, че дружеството-майка има участия в други търговски дружества в размер на 163 хил.лева, за които към датата на съставяне на консолидирания финансов отчет не е получило достатъчна информация за финансовото им състояние за да предприеме ръководството съответни действия, тъй като не участва в управлението им.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка (28) *“Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет”* към консолидирания финансов отчет, която оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от корона вирус (COVID-19). В Групата не се извършва прием на пациенти, което намалява съществено приходите от НЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги, които са основни за запазване принципа на действащо предприятие.

В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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.

Както е описано в раздела *“База за изразяване на квалифицирано мнение”* по-горе Групата е допуснала съществено неправилно отчитане във връзка с оценка на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ и представяне на балансовата стойност на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ към 31 декември 2019 г.

Групата е представила в консолидирания финансов отчет към 31 декември 2019 година *“Вземания от клиенти и доставчици”*, за които е възможно да са необходими корекции на балансовите стойности, предвид вероятен риск от несъбираемост. Ние достигнахме до заключението, че в другата информация се съдържа докладване за тези статии, ефектите от които в случай на корекции на балансовите им стойности биха влияли върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

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 изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- 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 финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидиран 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 дейността ѝ, 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.

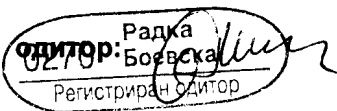
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- 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 база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на 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 консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Регистриран



РАДКА БОЕВСКА

7 май 2020 година, гр.София

Адрес на одитора:

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

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД БУЛСТАТ: 130344823
към 31.12.2019г.

АКТИВ	Сума (хил. лв.)		ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздел, групи статии			Раздел, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	23 819	23 819
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	92	191	IV. Резерви		
Общо за група I:	92	191	1. Законови резерви	1 222	1 130
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	9 310	11 571
1. Земи и сгради, в т.ч.:	17 337	16 673	Общо за група IV:	10 532	12 701
- земи	6 716	6 728	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(6 335)	(7 159)
- сгради	10 621	9 945	- непокрита загуба	(6 335)	(7 159)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 028	1 375	Общо за група V:	(6 335)	(7 159)
3. Съоръжения и други	8 216	5 546	VI. Текуща печалба (загуба)	591	916
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 140	5 390	Общо за раздел А	28 607	30 277
Общо за група II:	29 721	28 984	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дълготрайни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 265	1 371
1. Акции и дялове в предприятия от група		0	Общо за раздел Б	1 265	1 371
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	163	163	В. Задължения		
Общо за група III:	163	163	3. Получени аванси, в т.ч.:	19	177
IV. Отсрочени данъци	120	130	до 1 година	19	177
Общо за раздел Б:	30 096	29 468	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4 766	2 017
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	1 008	533
I. Материални запаси			над 1 година	3 758	1 484
1. Суровини и материали	992	895	8. Други задължения, в т.ч.:	418	309
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	2	5	до 1 година	418	309
- стоки	2	5	- към персонала, в т.ч.:	58	49
Общо за група I:	994	900	до 1 година	58	49
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4 259	4 529	до 1 година	0	1
над 1 година		0	- данъчни задължения, в т.ч.:	100	135
4. Други вземания, в т.ч.:	1 465	1 705	до 1 година	100	135
Общо за група II:	5 724	6 234	Общо за раздел В, в т.ч.:	5 203	2 503
III. Инвестиции			до 1 година	1 445	1 019
IV. Парични средства, в т.ч.:	1 770	1 576	над 1 година	3 758	1 484
- в брой	38	31	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	4 134	4 281
- в безсрочни сметки (депозити)	1 732	1 545	- финансирания	4 066	4 213
Общо за група IV:	1 770	1 576	- приходи за бъдещи периоди	68	68
Общо за раздел В:	8 488	8 710			
Г. Разходи за бъдещи периоди	625	264			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	39 209	38 432	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	39 209	38 432

Дата: 23.04.2020 г.

Съставител.....

Заверил.....

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад



Радка
Боевска
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2019 до 31.12.2019 г.

Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 130344823

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10 539	10 071	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	31 339	30 050
а) суровини и материали	4 573	4 530	а) продукция	313	333
б) външни услуги	5 966	5 541	б) стоки	2	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.	16 030	15 204	в) услуги	31 024	29 715
а) разходи за възнаграждения	13 378	12 679	4. Други приходи, в т.ч.:	370	410
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2 652	2 525	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	31 709	30 460
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 010	1 732	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 010	1 732	Общо финансови приходи (5+6+7)	1	2
- разходи за амортизация	2 010	1 732	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31 710	30 462
5. Други разходи, в т.ч.:	2 255	2 280			
а) балансова стойност на продадени активи	2	1			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	30 834	29 267			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	166	81			
Общо финансови разходи (6+7)	166	81			
8. Печалба от обичайна дейност	710	1 114			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31 000	29 348			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	710	1 114			
11. Разходи за данъци от печалбата	119	198			
13. Печалба (10-11-12)	591	916			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	31 710	30 462	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	31 710	30 462

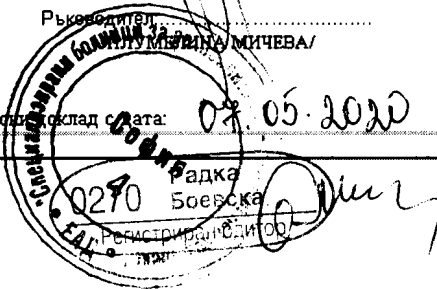
Дата: 23.04.2020 г.

Съставител:.....
 /ДЕСИСЛАВА НИКОЛОВА/

Ръководител:.....
 /ИЛИУМИНА МИЧЕВА/

Заверил:.....

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 07.05.2020



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2019 до 31.12.2019 г.


Приложение №4
към СС1
БУЛСТАТ: 130344823

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от оценки	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба / загуба	Общо собствения капитал
				Законови	Резерв, свързан с	Резерв съгласно	Други резерви	Неразпределена	Непокрита загуба		
а	1			2	3			7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	23 819			1 130			11 571		(7 159)	916	30 277
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	23 819	0	0	1 130	0	0	11 571	0	(7 159)	916	30 277
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											0
увеличение											0
намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										591	591
7. Разпределения на печалба:				92					824	-916	0
в т.ч. за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
увеличение											0
намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал							-2 261				-2 261
11. Салдо към края на отчетния период	23 819	0	0	1 222	0	0	9 310	0	-6 335	591	28 607
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	23 819	0	0	1 222	0	0	9 310	0	(6335)	591	28 607

Дата: 23.04.2020 г.

Съставител: 
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител: 
/ПЛУМЕЛИНА МИТЧЕВА/

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 07.05.2020

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2019 до 31.12.2019 г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъп ления	плащани я	нетен поток	постъпл ения	плаща ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	34 461	16 217	18 244	33 214	15 528	17 686
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	16 153	(16 148)	0	15 309	(15 309)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	19	(18)	1	16	(15)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	133	(133)	0	136	(136)
7. Плащания при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	374	656	(282)	113	763	(650)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	34 841	33 178	1 663	33 328	31 752	746
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1 322	(1 322)	0	489	(489)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	147	(147)	0	65	(65)
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1 469	(1 469)		554	(554)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	34 841	34 647	194	33 328	32 306	1 022
Д. Парични средства в началото на периода			1 576			554
Е. Парични средства в края на периода			1 770			1 576

Дата: 23.04.2020 г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ПЛЪМЕНА МИНЕВА/



ЗАВЕРИЛ:

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

04.05.2020

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

[Handwritten signature]

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВА
СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
към 31.12.2019 година

КОНСОЛИДИРАНА

ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайни						Амортизации						преоценена стойност	балансова стойност	
	в началото на годината	постъпили през периода	излезли през периода	в края на годината	д-т	к-т	преоценена стойност 4+5-6	в началото на годината	начислена през периода	отписана през периода	в края на годината	д-т			к-т
					у	и						у	и		
					в	а						в	а		
					е	м						е	м		
					л	л						л	л		
					а	а						а	а		
					ч	е						ч	е		
					и	и						и	и		
					н	е						н	е		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.	543	13	0	556			556	352	112	0	464			464	92
в това число															
програми продукти	385	13	0	398			398	194	112	0	306			306	92
авторски и др. права	158			158			158	158	0	0	158			158	0
Обща сума I :	543	13	0	556			556	352	112	0	464			464	92
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради	22 828	1 326	12	24 142			24 142	6 155	650	0	6 805			6 805	17 337
Земи/терени/	6 728	0	12	6 716			6 716	0	0	0	0			0	6 716
Сгради нежилни	16 100	1 326	0	17 426			17 426	6 155	650	0	6 805			6 805	10 621
2. Машини, оборудване и апарат.	7 180	352	50	7 482			7 482	5 805	699	50	6 454			6 454	1 028
3. Съоръжения и други	10 922	3 219	48	14 093			14 093	5 376	549	48	5 877			5 877	8 216
в т.ч. транспортни средства	1 174	30	42	1 162			1 162	1 129	12	42	1 099			1 099	63
4. ДМА в проц. изграждане.	5 390	0	2 250	3 140			3 140	0	0	0	0			0	3 140
в т.ч.: предоставени аванси	1 565	0	0	1 565			1 565	0	0	0	0			0	1 565
Обща сума II:	46 320	4 897	2 360	48 857			48 857	17 336	1 898	98	19 136			19 136	29 721
III. Дългосрочни финансови активи	0														
Акции и дялове група														0	
Акции и дялове асоц. предпр.	163			163			163							0	163
Обща сума III:	163	0	0	163			163								163
IV. Отсрочени данъци	130	42	52	120			120							0	120
Обща по (I+II+III+IV):	47 156	4 952	2 412	49 696			49 696	17 688	2 010	98	19 600			19 600	30 096

Съставител:.....
 /ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Изпълнителен директор

ЛИЛУМЕНА МАНЕВА



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

1. Правен статут на Групата

Групата включва:

- "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс "ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/Групата/ включва "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс "ЕАД /СБР-НК" ЕАД – дружество майка, което е търговско дружество, е юридическо лице - търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100% държавно участие. Министърът на здравеопазването е едноличен собственик на капитала и неговите решения са със значението и правните последици на решения на Общото събрание на акционерите.
- Предметът на дейност на дружеството-майка от Групата се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018г. от Министерство на здравеопазването.
- В състава на "СБР-НК"ЕАД през 2019 г. са включени 13 филиала по смисъла на ТЗ, които не са юридически лица - Наречен, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисар, Баня Карловско, Баните Смолянско, "Свети Мина" Вършец и Баня. Централен офис функционира като управление на Групата.
- В стационарите на Групата получават рехабилитационна помощ около 60% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./
- С Протоколно решение от Общото събрание на "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс "ЕАД (предприятие - майка) №РД-16-86 от 14.03.2008 г.. Министърът на здравеопазването, дава разрешение на съвета на директорите на предприятието майка да учреди еднолично дружество с ограничена отговорност с „ДКЦ- Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с предмет на дейност: извършване на специализирана извънболнична помощ, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.
- „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество) се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление : Гр. София, община Столична, бул. „Васил Левски" №54, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.
- С Протоколно решение от Общото събрание на „Медицински център - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД №1/11.07.2008 г. Общото събрание взема разрешение за подмяна на фирмата на Групата от „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД в „Медицински център - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество).
- Дъщерното дружество се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 26.08.2008 г. със 100 %държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието Медицински център - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление : Гр. София, община Столична, бул. „Васил Левски" №54, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.
- Предметът на дейност на дъщерното дружество – извършване на специализирана извънболнична помощ се осъществява след учредяване на търговско дружество и регистрация в съответния РЦЗ център, по смисъла на Закона за лечебните заведения.

Органи и адрес на управление на Групата

(1) Органи на управление са: Общо събрание и Съвет на директорите.

С Договор № РД-16-389 от 21.09.2018 г. на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването, за членове на Съвета на директорите на дружеството са определени Плумелина Димитрова Мичева, Пламка Николова Нинковска и д-р Владислав Георгиев Генев за членове на съвета на директорите на дружеството В този състав Съветът на директорите функционира и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет.

(2) Групата - майка е с адрес на управление: град София, община Средец, бул. "Васил Левски" № 54 и осъществява своята дейност в следните филиали: Нареченски минерални бани, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисаря, Баня Карлово, Баните Смолян, "Свети Мина", Вършец и Банкя.

Средносписъчният състав на персонала в Групата към 31.12.2019 г.е 1 178 бр.(2018 г.-1 166 бр.)

2.Предмет на дейност на Групата

Основната дейност на Групата през 2019 година е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018 г. на Министъра на здравеопазването.

3.Отговорности на ръководството на Групата

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

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

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

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

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

1.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на дружеството – майка е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

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

1.2.Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че Групата ще продължи да съществува като действащо предприятие.

1.3.Приблизителни оценки

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

1.4. Сравнителни данни

В 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 е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

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

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

2.2. Представяне на консолидирания финансов отчет

Групата представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

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

2.3. Сделки в чуждестранна валута

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

2.4. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

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 (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденди, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи" или "финансови разходи".

2.4.1. Отсрочени приходи

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

2.5. Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

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

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

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

2.5.2.Разходи за лихви и разходи по заеми

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

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

2.6.Дълготрайни материални активи

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

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

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

Последващо оценяване

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

Методи на амортизация

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

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

№ на кат.	категория активи	прилагани годишни амортизационни норми в %	данъчно признати годишни амортизационни норми в %
I	Масивни сгради;съоръжения;предавателни устр.;преносители на ел.енерг.;съобщ.линии	4	4
II	Машини ;производствено оборудване; медицинска апаратура	30	30
III	Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища и самол.писти	10	10
IV	Компютри,периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер	50	50
V	Автомобили	25	25
VI	Данъчни активи с огран.срок на ползване	1/3 от 100 г.	1/3 от 100 г.
VII	Всички останали амортизируеми активи	15	15

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

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

Последващи разходи

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

Обезценка на активи

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

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

2.7.Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във 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 2 г.

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

2.8.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

□ суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за приважане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

2.9. Финансови инструменти

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

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

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

2.9.1. Финансови активи

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

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

Кредити и вземания

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

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

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

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

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

2.9.2. Финансови пасиви

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

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване,

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

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

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

2.10.Пари и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

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

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

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

2.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10 %).

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

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

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

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

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

2.12.Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

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

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

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

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

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

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на Групата отразява номиналната стойност на емитираните акции.

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

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

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

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

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

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

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

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

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

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Групата е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозиран плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с определен лихвен процент. За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Групата дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с трудовия стаж и последното възнаграждение.

Задължението, признато в счетоводния баланс относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на Групата оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлация и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година, като се взема предвид доходността на безрискови държавни ценни книжа (правителствени облигации), в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават за приходи или разходи.

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

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

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

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

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

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

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

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

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

2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

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

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

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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

2.17.1. Обезценки

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

2.17.2. Ползнен живот на амортизируеми активи

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

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

2.17.3. Материални запаси

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

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

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

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

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

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

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

2.17.7. Провизии

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

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

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ГРУПАТА

1.1. Нетните приходи от продажба на услуги:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	15 685	15 110
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	14 741	13 914
Приходи от ЗОК спец. Извънболнична помощ	30	47
Усвоено финансиране от МЗ – ветерани	568	644
Общо:	31 024	29 715

1.2. Приходи от продажба на стоки включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Продадена стока в барчета	2	2
Общо:	2	2

1.3. Приходи от продажба на продукция:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Продукция - храна болни	313	333
Общо:	313	333

2.ДРУГИ ПРИХОДИ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Наеми	113	113
Застраховки	201	193
Допълнителни услуги /тел.,ютия/ пране, транспортна услуга	13	19
Приходи от Програма по временна заетост	33	14
Други приходи	10	71
Общо:	370	410

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на активи собственост на Групата .

3.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Материали и хранителни продукти	3 257	3 288
Вода	129	124
Гориво и смазочни материали	74	71
Други(медикаменти и дребен инвентар)	1 113	1 047
Общо:	4 573	4 530

4.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	29	26
Граждански договори	137	174
Наем	38	21
Съобщителни услуги	235	192
Нает транспорт	42	40
Осветление и отопление	2 317	2 433
Вода	646	666
Текущ ремонт	464	302
Реклама	28	29
Консултантска дейност	128	152
Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	1 902	1 506
	5 966	5 541

5.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	12 891	12 235
Начислени суми за неизползван платен отпуск	228	255
Начислени суми – провизии при пенсиониране	141	92
Изплатени суми за обезщетения по КТ	55	33
Вноски по социалното и здравно осигуряване	2 652	2 525
Начислени суми по договор за управление и контрол	63	64
Общо:	16 030	15 204

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Командировки	39	21
Представителни	9	8
Брак, фири, ремонт	-	-
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	10	12
Касов бон / друг документ /	1	1
Глоби ,неустойки,рев.актове , карти	1	13
Данъци и такси	2 127	2 197
Отчетна стойност на продадени стоки	2	1
Други	66	7
Общо:	2 255	2 260

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	1	2
Финансови приходи	1	2
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	19	15
Разходи за лихви	147	66
Финансови разходи	(166)	(81)

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ НА ГРУПАТА

През 2019 г. Групата приключва с данъчна печалба и върху резултата е начислен корпоративен данък печалба по ЗКПО.

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

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	710	1 114
Данъчна ставка	10	10
Икономия (Разход) за данъци върху дохода	71	111
Данъчен ефект от:	37	81
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	2743	2824
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	2371	2019
Текущ (разход) /икономия от данъци върху дохода	108	192
<i>Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:</i>		
Възникване и обратно проявление на временни разлики (нетно)	132	198
Ефект от отсрочени данъци	24	6

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

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА

В приложение № 5 към финансовия отчет е представено движението на дълготрайните активи на Групата.

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

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи. През периода са придобити активи на стойност 4 897 хил. лв. През периода са извадени активи на стойност 2 360 хил. лв.

9.1.Към 31.12.2019 година неприключените разходи за придобиване на нетекущи активи дълготрайни активи и преведените аванси по обекти са:

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Жилищен блок	Сандански	12
Проект Детски санаториум - проект	Хисар	17
Проект болница	Баня Карлово	17
Проект	Вършец	1
Детски санаториум – Хисар – инв. проекти	Централен офис	9
Детски санаториум Хисар – ф-ри по договори	Централен офис	1 517
Вършец	Централен офис	2
Детски санаториум Хисар-аванс по договор	Централен офис	1 565
Всичко:		3 140

Посоченият оповестен аванс в размер на 1565 хил. лв. за обект Детски санаториум Хисар, ще се приема срещу приспадане при окончателно приемане на обекта от актувани дейности .

10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА

Групата притежава Дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 543 хил. лв.; в това число - програмни продукти с отчетна стойност 385 хил. лв.. През годината са придобити програмни продукти на стойност 13 хил. лв. Нематериалните активи се амортизират по линейен метод на амортизация. Балансовата стойност на нематериалните активи в края на 2019 година е 92 хил. лв.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ НА ГРУПАТА

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Дългосрочни инвестиции-Участие в – "Атриум" ООД-Хисар-притежава 24% от капитала	135	135
Дългосрочни инвестиции-Участие в– "Калифея" – Хисар-" притежава 10.75% от капитала	28	28
Общо:	163	163

Към 31 декември 2019 година инвестициите са представени в счетоводния баланс по себестойност (цена на придобиване).

12.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ НА ГРУПАТА

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Материали	992	895
Стоки	2	5
Общо:	994	900

Детайлна информация за материалите:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Хранителни продукти	84	75
Горивни материали	475	486
Резервни части	105	94
Работно облекло и постелъчен инвентар	27	17
ММП на склад	11	43
Медикаменти и консумативи	64	58
Други материали	226	122
Общо:	992	895

Всички налични към 31.12.2019 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на Групата счита, че към 31.12.2019 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

13. ВЗЕМАНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	47	18
Вземания от клиенти- РЗОК болнична помощ	4 167	4 499
Вземания от клиенти- РЗОК извънболнична помощ	-	-
Вземания от клиенти- МЗ и други	45	12
Общо:	4 259	4 529

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските са прегледани за индикации за обезценка. За представените периоди не са признавани обезценки.

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Редовни вземания, с произход до 1 година	917	1 187
Просрочени вземания, с произход над 1 година	3 342	3 342
Общо	4 259	4 529

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

Вземанията от клиенти са текущи и са свързани с неплатени, но начислени наеми и непреведена сума от НЗОК и МЗ. В годишния финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят компенсирани..

Към 31.12.2019г. от представените вземания от НЗОК за болничната помощ надлимитните вземания са в размер на 3 342 хил. лева, съответно по години:

2015г.- 1 068 хил.

2016г.- 990 хил.

2017г.- 1 284 хил.

Тези вземания не са потвърдени. Направен е анализ на събираемостта на надлимитните вземания от НЗОК, предприети са съответните действия за събирането им от ръководството и очакваме да бъдат изплатени. Същите не са обезценени към 31.12.2019 година.

14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
По липси и начети	66	66
По съдебни спорове	311	300
Присъдени вземания	32	32
Тур. застраховка, гаранции, дебитори и др.	1 075	1 326
Ценови разлики по липси и начети	(19)	(19)
Общо:	1 465	1 705

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА ГРУПАТА

		31.12.2019	31.12.2018
		BGN '000	BGN '000
Каса в лева		38	31
Разплащателна сметка		1 653	1 465
Набирателна сметка		79	80
Общо:		1 770	1 576

Посочените остатъци към 31.12.2019 г. на парични средства се потвърждават от съответните извлечения на сметките и от потвърдителните писма, получени от банковите институции.

В набирателната сметка се натрупват средства за участие в процедури и гаранции за изпълнение по договори за изпълнение.

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	23 819	23 819
Резерви общо, в т.ч.:	10 532	12 701
Законови резерви	1 222	1 130
Други общи резерви	9 310	11 571
Натрупани печалби		
Непокрита загуба	(6 335)	(7 159)
Печалба/Загуба за периода	591	916
Общо	28 607	30 277

16.1. Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2019 г. регистрираният капитал на Групата - майка възлиза на 23 818 985 лв., разпределен в 23 818 985 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Едноличен собственик на капитала на Групата е държавата и се управлява чрез принципала – Министъра на здравеопазването.

16.2. Законовите резерви в размер на 1 222 хил. лв. са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

16.3. Увеличение и намаление на капитала

През 2019 г. няма увеличен капитала на Групата.

17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения при пенсиониране	942	1018
Задължения за неизползвани отпуски	323	353
ОБЩО:	1 265	1371

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата-майка е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 323 хил. лева.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, Групата-майка е направила актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2019 г. в размер на 942 х. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 143 хил. лева и задължение над една година – 799 хил. лева.

Изменение на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране и определяне на актюерската печалба (загуба) за 2019 г. и 2018 година е представена както следва:

Задължения за доходи при пенсиониране на Групата

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	1 018	1 078
Разходи за текущ стаж	60	73
Разходи за лихви	16	17
Преоценки - актюерски печалби/загуби от промени в демографските предположения	64	(1)
	(216)	(149)
Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода		
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране, признати в баланса към 31 Декември	942	1 018

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВНСИ НА ГРУПАТА

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	1 008	533
Клиенти по аванси	19	177
Задължения към доставчици- ЕСКО договори вкл. лихвите над 1 година	3 758	1 484
Общо:	4 785	2 017

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения към персонала-вътрешни удръжки	58	49
Задължения към осигурителни предприятия	0	1
Задължения за данъци	100	135
Други задължения	279	143
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	418	309

19.1. Задълженията към персонала включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Възнаграждения за м. декември –вътрешни удръжки	58	49
Общо	58	49

19.2. Задълженията по социалното осигуряване включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Вноски по социално осигуряване	0	1
Общо	0	1

19.3.Задълженията за данъци включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения за лични данъци на персонала	3	3
Задължения за ДДС	0	10
Задължения за корпоративен данък	96	121
Задължения за данъци върху разходи	1	1
Общо	100	135

20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ НА ГРУПАТА

20.1.Финансирания

Към 31.12.2012 г. е отразено салдото от извършеното преобразуване на резултата от 2009 година, за неактувания обект Детски санаториум Хисар, за който средствата 2 000 хил. лв. са усвоени, но няма съпоставимост на приходи с разходи, тъй като няма Приемателно предавателен протокол за пускане в експлоатация. Отразената стойност остава като салдо по сметка отчитаща, финансиране за дълготраен актив до пускането му в действие.

Салдото отразено във финансиране за дълготрайни активи, в размер на 2 066 хил.лв. , представлява:

- 112 хил.лв предоставена медицинска апаратура от „Българската коледа“ във филиалите: Банкя и Момин проход
- 1 954 хил.лв. Представляват средства в изпълнение на проект " Енергийна ефективне мерки в обществените сгради- транш V "финансирани със средства на Международен фонд " Козлодуй" във филиалите - Кюстендил , Банкя , Баня Карлово и Хисар

Признаването им ще се извършва с начислената амортизация през следващи години, за да има съпоставимост на приходите с разходите.

21. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ НА ГРУПАТА

Групата - майка има участие в :

- "Калифея" – Хисар – 10.75% собственост, представляващи 2 795 акции по 10 лв. всяка в размер на 27 947.85 лв.
- "Атриум" ООД – Хисар – 24% собственост, представляващи 1 350 дяла по 100 лв., всеки в размер на 135 000 лв.

Групата -майка не упражнява значително влияние и няма контрол върху финансовата и оперативната политика. Инвестициите в посочените дружества са представени по себестойностния метод.

Групата – майка не участва в управителните органи на посочените дружества. Групата - майка е предприело действия за получаване на информация относно финансовото състояние на тези дружества, като до датата на съставяне на финансовия отчет е получена информация, само за размера на участията, но тя не е достатъчна, за да бъдат предприети съответни действия от ръководството съгласно приложимите счетоводни стандарти.

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Текущи възнаграждения	67	74
Вноски за социално осигуряване	7	6
Общо:	74	80

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол.

23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ НА ГРУПАТА

Към 31.12.2019 г. Групата не е представило гаранции на трети лица.

Няма условни задължения.

Членовете на съвета на директорите са дали гаранции за своето управление по смисъла на чл.240, ал.1, от Търговския закон като са издали Запис на заповед в полза на „СБР-НК“ ЕАД .

До датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу Групата, пораждащи бъдещи ангажименти и изтичане на парични ресурси.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

Управлението на риска на Групата се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Групата.

Основни рискове, на които е изложена Групата и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

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

Кредитен риск:

Кредитния риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент, ще причини финансово загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания. Групата няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск:

Рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или с друг финансов актив.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска ръководството на Групата следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Групата осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирелните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матурирелтът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Валутен риск

Групата осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Групата осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева.

24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА НА ГРУПАТА

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

25.ДИВИДЕНТИ НА ГРУПАТА

През годината завършваща на 31 декември 2019 г., Групата - майка не е разпределяло дивиденди.

26.ПРЕЗ 2019 ГОДИНА СА ИЗВЪРШЕНИ СЛЕДНИТЕ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ

Проверки от РЗОК за 2019 г.

Филиал	Брой проверки	Вид проверка	Констатиран и нарушения	Наказателни постановления
Наречен	I-тр.-2 бр.	Планова, тематична, самостоятелна	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	Планова, тематична, самостоятелна-дейност за м.април, май,	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Планови, дейност за м.септ. и м.октомври	няма	няма
ОБЩО	7 бр.		няма	няма
Филиал Павел баня	I-тр.-1 бр.	Планова.По спазване на НРД.	Неосн. получени суми след повт. хосп.	няма
	II-тр.-1 бр.	Контрол по изп. на дог. на ЛЗ в съотв. с НРД и контрол на мед. док. по време на хосп.	Липса на оценка на ММТ; Хосп. са с период повече от 1 м.след изписване от болница	Няма /Възстановяване на сума-1320 лв. към НЗОК/
	III-тр.-1 бр.	Контрол по изп. на дог. На ЛЗ в съотв. с НРД и контрол на мед. док. по време на хосп.	Повторни хоспитализации	Няма /Възстановяване на сума -1980 лв. към НЗОК/
	IV-тр-2 бр.	Контрол по изп. на дог. на ЛЗ в съотв. с НРД и контрол на мед. док. по време на хосп.; Извънпл, Вторична, тематична	Неправомерно взета потребителска такса /Дублирани КП/	Санкция-500.00 лв. /Неоснователно получени суми-1980.00 лв./
ОБЩО	5 бр.		.	500.00 лв.
Филиал Поморие	I-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	Няма	няма	няма.
	IV-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	0 бр.			няма
Филиал Сандански	I-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.-2 бр.	Планова	Нарушения в работа с медицинска документация	Санкция-200.00 лв.
	III-тр-2 бр.	Планови	няма	няма
	IV-тр-1 бр.	Планова	няма	няма
ОБЩО	5 бр.			200.00 лв.
Филиал	I-тр.-2 бр.	По жалба; Внезапен контрол по	няма	няма

Кюстендил		оказване на болн. помощ		
	II-тр.-5 бр.	Тематични, планови;	няма	няма
	III-тр.-2 бр.	Извънпланова и планова	Не е спазен лечебния алгоритъм на КП	Санкция-200.00 лв.
	IV-тр.-4 бр.	Планови		200.00 лв.
ОБЩО	13 бр.			200.00 лв.
Филиал Момин проход	I-тр. – 2 бр.	По спазване на НРД и внезапен контрол	Липса на оценка на потр.от диагн. леч. дейност след прикл.рехаб.; Липса на закл.за мед. риск от прикл. болн. леч и оценка от потребн.от диагн.леч.д/с т след прикл.на рехаб.	Санкция 800.00 лв. ; /Свалена КП №262 за 428.00 лв.!!/
	II-тр.-2 бр.	Относно спазване на НРД и внезапен контрол	Липса на подписи на лек. лекар и нач. отд.;нарушен ие на заложените в алгоритъма на КП критерии за дехосп.	Санкции – 800.00 лв.
	III-тр.-2 бр.	Относно спазване на НРД и внезапен контрол	Пропуски в попълването на първични мед. документи	Санкция-200.00 лв.
	IV-тр.-2 бр.	Относно спазване на НРД и внезапен контрол; Междинен одит на дейностите по реда на НРД	няма	няма
ОБЩО	8 бр.			1800.00 лв.
Филиал Хисаря	I-тр.-3 бр.	Планови,	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	Планови	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Планова	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Планови	няма	няма
ОБЩО	9 бр.		няма	няма
Филиал Баня, Карлово	I-тр.-2 бр.	Планови, тематични, самостоятелни	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	Планови, тематични, самостоятелни; планова, самостоятелна; планова	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Планова, тематична, самостоятелна-мед.	няма	няма

		докум.за юни, юли,авг. и наличие на пац. по реме на хосп. Плано-ва,самост.		
	IV-тр.-3 бр.	Планови, тематични, самостоя-телни;	няма	няма
ОБЩО	9 бр.		няма	няма
Филиал Баните, Смолян	I-тр-1 бр.	Тематични	Не са отразени индикации за хоспитал.	Санкция- 600.00 лв.
	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Тематична	В ИЗ не са отразени придр. забол.	Санкция- 200.00 лв.
	IV-тр.-1 бр.	Тематични	Не са отразени придр. заболявания в ИЗ	Санкция- 200.00 лв.
ОБЩО	3 бр.			1000.00 лв
Филиал Велинград	I-тр.-1 бр.	Тематична	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Тематична	няма	няма
	III-тр- 1 бр.	Тематична	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Тематични	няма	няма
ОБЩО	5 бр.			няма
Филиал Овча могила	I-тр.-1 бр.	Внезапен контрол	няма	няма
	II-тр.-1 бр.	Внезапен контрол	няма.	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр-1 бр.	Внезапен контрол	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
Филиал Вършец	I-тр.-3 бр.	Пълни; съвместна, тематична;	няма	няма
	II-тр.-3 бр.	пълна	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-3 бр.	Пълни; тематична извънпланова	няма	няма
ОБЩО	9 бр.		няма	няма
Филиал Баня	I-тр.-2 бр.	Пълна Тематична	няма	няма
	II-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	2 бр.		няма	няма

РЕВИЗИИ ОТ НОИ за 2019 г.				
Филиал	Брой ревизии	Вид и период	Констатирани нарушения	Наказателни постановления
Наречен	II-тр.-1бр.	Ползв. и плащане на	няма	няма

		парични пом. за проф .и рехаб.- 01.01.- 30.04.2019		
	III-тр.-1 бр.	Ползв. и плащане на парични пом. за проф .и рехаб.01.05.- 31.08.19 г.	няма	няма
	IV-тр.-0 бр.	няма.	няма	няма
ОБЩО	2 бр.		няма	няма
Павел баня	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил	няма	няма
ОБЩО	2 бр.			няма
Поморие	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-1 бр	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	Медицински пропуски	Ревизионен акт- 111.62 лв
	IV-тр.-1 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	2бр.			111.62 лв.
Сандански	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	III-тр.-2 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
ОБЩО	4 бр.			няма
Кюстендил	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил. 03.04.- 30.04.2017 г	няма	няма
	III-тр.-0 бр	няма	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	2 бр.			няма
Момин проход	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и	няма	няма

		рехабил.за периода		
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-2 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.	няма	Ревизионни актове за начет-2 бр.-364.00 лв.и 358.87 лв.
ОБЩО	3 бр.			722.87 лв.
Хисаря	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабилита-ция-планова	няма	няма
	III-тр.1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.-планова	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабилита-ция	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
Баня Карлово	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.за периода от 01.01-30.04.2019 г	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.за периода от 01.05.-31.08.2019	Неправилно извършени разходи за диагностични и терапевтични процедури	Рев.акт за начет - 66.42 лв.
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и рехабил.за периода от 01.09.-30.11.2019	Неправилно извършени разходи за диагностични и терапевтични процедури	Ревизионен акт за начет-4.62 лв.
ОБЩО	3бр.			71.04 лв.
Баните Смолян	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за проф. и рехаб.-финансова	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактикт. и	няма	няма

		рехабил.		
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл. на парични помощи за проф. и рехаб.-финансова	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
Велинград	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил. за периода 01.01-30.04.2019 г	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
ОБЩО	2 бр.			няма
Овча могила	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.редовна	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползв. и изпл. на парични помощи за проф. и рехаб..	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
Вършец	II-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.30.01.19-30.04.19 г	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил. За 01.09.19-31.10.19 г.	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			няма
БАНКЯ	II-тр.-1бр.	Ползване и изпл.на парични помощи за профилактик. и рехабил.	няма	няма

	III-тр.-1бр.	Ползване и изпл. парични помощи за проф. и рехаб	няма	няма
	IV-тр.-0 бр	няма	няма	няма
ОБЩО	2 бр.			няма

27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

- 27.1 Дейността на Групата - майка е обект на текущ и последващ контрол от Националната здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на Групата оценява като нисък.
- 27.2. Към 31.12.2019 г Групата няма просрочени задължения
- 27.3. Групата през 2019 г. е с 0% леталитет, както и в предходните години.
- 27.4. Разходите за медикаменти и медицински консумативи общо са 64 хил. лв.
- 27.5. Краткосрочните задължения към доставчици са: 2019 г.- 1 008 хил. лв. 2018 г.- 533 хил. лв.,

28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Обявената пандемия от корона вирус (Covid19) оказва неблагоприятно влияние върху основната дейност на Групата. В Групата не се извършва планов прием на пациенти, което намалява съществено приходите от НЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги които са основни за запазването на принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза.

Няма възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, освен оповестените между датата на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

29. ОДОБРЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ГРУПАТА

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2019 г. (включително сравнителната информация) е подписан от изпълнителния директор на Групата на 23 април 2020 година и приет от Съвета на директорите на 04.05.2020 година. Одитираният консолидиран финансов отчет за 2019 година се представя на Министерство на здравеопазването за одобрение и публикуване.

Дата 23.04.2020 год.

Подписано от името на "СБР-Медикация ЕООД"

Изпълнителен директор
/ Гертелина Мичева /



Съставител:
/ Десислава Николаева /