

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3.15 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най – важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията (стоките) и услугите предоставяни от дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

4. Приходи

4.1 Приходи от продажби

Отчетените приходи от продажби включват:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Приходи от РЗОК:	108 383	101 179
в т.ч. Клинични пътеки	74854	73 249
в т.ч. Високо специализирани дейности	2	175
в т.ч. Импланти	5 283	4 930
в т.ч. Клинични процедури	4 462	6 551
в т.ч. Лекарствени продукти	20 313	16 274
в т.ч Амбулаторни процедури	3 469	
Медицински услуги, заплащани от пациента	1 166	887
Медицински, потребителски и др. такси	304	611
Приходи от мед. услуги - Фонд условия на труд при МТСП	116	129
Платени услуги от фирми и застрахователни компании за извършени услуги на техни клиенти	306	218
Доплащане от пациенти за медицински изделия	4 136	3 406
	114 411	106 430

Всички приходи от продажби са за вътрешния пазар.

Основните приходи на дружеството се формират от извършената дейност по договор с РЗОК. Приходите от РЗОК съставляват 94,73 % от отчетените приходи от продажби на медицински услуги.

4.2 Други приходи от дейността

Другите приходи включват:

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	203	235
Приходи от клинични изпитвания	244	224
Приходи от продажби на материали	148	306
Приходи от излишъци при инвентаризация	34	2
Приходи от продажби на ДА	104	1 121
Такси за разглеждане на тръжна документация и кл.проучвания	88	96
Приходи от наеми	666	358
Други приходи от продажби на услуги	277	284
Други	235	266
	1 999	2 892

Основната част от позицията “Други” за 2016 г. представлява приход от компенсируем отпуск в размер на 130 хил.лв

Основната част от позицията “Други” за 2015 г. представлява компенсируем отпуск в размер на 151 хил.лв

4.3. Приходи от финансиране

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Приходи от финансиране от Министерство на здравеопазването:	7 064	7 804
<i>*в т.ч. за дейност по методика</i>	<i>3 785</i>	<i>4 768</i>
Спешна медицинска помощ	1 140	2 745
Кръвни фактори	550	604
Пациенти с психиатрични заболявания	606	529
Пациенти с активна туберкулоза	867	508
Медицински изделия - ветерани от войните	1	4
Лечение на пациенти с ХИВ/СПИН	165	203
Терапевтична афереза	450	165
Бъбречнозаместителна терапия	3	9

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Лечение и грижи за рискови новородени деца	3	1
<i>*по централна доставка от МЗ на медикаменти и консумативи</i>	346	443
<i>* по централна доставка на медикаменти за лечение на ХИВ/СПИН</i>	2 443	2 271
<i>* по централна доставка - финансиране на нац. програма трансфузионна хематология</i>	325	322
<i>*трансплантации</i>	165	0
Национална програма за подобряване на майчиното и детското здраве	187	56
По програма на Глобалния фонд за борба срещу СПИН, туберкулоза и малария	114	112
Приходи за ДА от участие по ЕП и други програми	203	141
Приходи от финансиране за ДА от МЗ	196	386
Приходи за ДА от дарения	321	336
Дарения на медицински изделия, медикаменти и други	122	100
Приходи от оперативни програми	349	37
	8 556	8 972

5. Балансова стойност на продадените активи

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Стоково-материални запаси	129	141
Дълготрайни активи	11	355
	140	496

6. Изменения на запасите от продукцията и незавършено производство

Измененията на запасите от продукцията и незавършено производство включват:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Намаление на запасите от незавършено производство	98	94
	98	94

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всячки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

7. Разходи за материали

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за медикаменти	31 897	27 640
Разходи за медицински консумативи	9 252	9 028
Разходи за медицински изделия, заплащани от пациенти	2 929	3 009
Разходи за медицински изделия импланти	6 728	5 669
Разходи за кръвни биопродукти	732	694
Разходи за храна на болни	854	791
Разходи по Наредба 11	860	849
Разходи за вода, горива и ел.енергия	3 832	4 114
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	1 072	713
Разходи за други материали	1 649	1 444
	59 805	53 951

Основната част от позицията “Други материали” за 2016 г. представлява: материални активи, под прага на същественост за ДМА – 678 хил.лв.; канцеларски материали – 337 хил.лв.; хигиенни материали – 220 хил.лв. и постелен инвентар и работно облекло – 173 хил.лв.;

Основната част от позицията “Други материали” за 2015 г. представлява: материални активи, под прага на същественост за ДМА – 596 хил.лв.; канцеларски материали – 308 хил.лв.; хигиенни материали – 202 хил.лв. и постелен инвентар и работно облекло – 132 хил.лв.;

8. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за текущ ремонт	1 186	1 416
Разходи за поддръжка на оборудване и софтуер	532	468
Разходи за медицински услуги	105	90
Разходи за телефони, интернет, пощенски и куриерски услуги	143	122
Разходи за събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци, в т.ч. консултации	79	82
Разходи за наеми на ДА	321	229
Други външни услуги	942	894
	3 308	3 301

В други външни услуги през 2016 год. са отчетени разходи за консултантски услуги,

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всяки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

автомивка и автоуслуги , външни оценки на качеството на извършваните здравни услуги, правни услуги, заключения за работа с йонизиращи лъчения, калибриране на везни и други. Аналогични по своето естество за и разходите , отчетени в други външни услуги през 2015г.

9. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Разходи за възнаграждения по труд, договори	41 863	39 599
Разходи за възнаграждения по извънтр.прав.	539	580
Разходи за възнаграждения на СД	155	139
Разходи за компенсируеми отпуски	1 505	1 101
Разходи за осигурителни вноски	7 038	6 715
в т.ч. свързани с пенсии	3 956	3 787
в т.ч. за здравно осигуряване	1 835	1 751
	51 100	48 134

Дружеството има 2 615 заети щатни бройки персонал към 31.12.2016 година, изчислени към пълна заетост.

	Средно списъчен брой персонал	Средна брутна работна заплата за 2016 година
Средно списъчен брой на персонала за 2016 година, без лицата в отпуск по майчинство	2 686	1 322.95
Лекари	589	2 336.63
в т.ч. лекари със специалност	499	2 603
Стоматолози	8	1 528.16
Фармацевти	4	2 591.35
Медицински специалисти (сестри, акушерки, фелдшери, рехабилитатори, лаборанти и др.)	998	1 237.98
Санитари	558	710.73
Висш немедицински персонал	81	1 488.73
Друг персонал	448	892.94

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всячки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Разходът, признат в отчета за всеобхватния доход, начислен във връзка с изплащане на дефинирани доходи на персонала е включен в позиция „Възнаграждения“ и е в размер на 153 хил.лв.(2015 – 180 хил.лв.)

10. Други разходи

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Разходи за непризнат данъчен кредит	739	797
Разходи за лихви по търговски договори	530	386
Разходи за командировки	13	25
Разходи за местни данъци и такси	473	450
Разходи за социални разходи	481	463
Разходи за съдебни и нотариални такси	100	78
Разходи за глоби и неустойки от РЗОК	13	48
Разходи за глоби и други санкции	0	4
Разходи за брак на активи	17	3
Разходи за данъци на разходите	19	14
Други разходи	166	98
Общо	2 551	2 366

11. Нетни финансови приходи/разходи

Финансовите разходи, нетно по видове могат да се анализират както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Други финансови приходи	2	7
Други финансови разходи	(29)	(29)
	(27)	(22)

Други финансови приходи и разходи за 2016 г. включват банкови такси по обслужване на банкови сметки на лечебното заведение, приходи и разходи от промяна във валутните курсове на паричните средства в чуждестранна валута.

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

12. Данъци

Разходът за данък е както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Разходи за текущ корпоративен данък върху печалбата	126	373

За финансовата 2016 година Дружеството реализира счетоводна печалба в размер 1 354 хил. лв. След преобразуване на финансовия резултат дружеството отчита разход за данък в размер на 212 хил. лв.

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Разходи от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(86)	(461)
Разход за данъци	(86)	(461)

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.		
Свързани с увеличение – 196 хил. лв. (2015г. – 140 хил.лв.)	196	140
Свързани с намаление – 282 хил. лв. (2015г. – 601 хил.лв.)	(282)	(601)
Разход за данъци (Икономия), нетно	(86)	(461)

Отсрочените данъци към 31 декември 2016 г. и 31 Декември 2015 г. са изчислени като е използвана приложимата данъчна ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане. Приложимата данъчна ставка за 2016 година е 10 % (за 2015 година – 10 %).

В съответствие с българското законодателство, възникналите в рамките на финансовата година данъчни загуби могат да бъдат пренесени и компенсирани срещу бъдещи облагаеми печалби в някоя от следващите пет финансови години.

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

13. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Движението на имотите, машините, съоръженията и оборудването е както следва:

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Балансова стойност на 01.01.2015	6 845	26 194	13 041	2 631	138	1 193	1 552	51 594
Придобити стойност (отчетна)	0	2300	4 068	415	0	725	5 603	13 111
Последващи оценки на активи	0	0	0	0	0	0	0	0
Намаления	-198	-184	-1531	-16		-109	-3545	-5 583
Изменения на амортизацията	0	-502	-2296	-138	-62	-238	0	-3 236
Балансова стойност на 31.12.2015	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Отчетна стойност	6 647	32 298	66 598	3 925	743	4 862	3 610	118 683
Амортизация	0	-4 490	-53 316	-1 033	-667	-3 291	0	-62 797
Балансова стойност	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Балансова стойност на 01.01.2016	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Придобити стойност (отчетна)	9	4387	25 883	1160	344	753	3 811	36 347
Последващи оценки на активи	61	0	0	0	0	0	0	61
Намаления	0	-1095	-1730	-21	-66	-222	-4809	-7 943
Амортиз.отчисления за годината	0	-620	-5237	-178	-84	-411	0	-6 530
Амортиз.отчисления отписаните активи	0	346	1729	6	66	221	0	2 368
Изменения на амортизацията	0	-274	-3508	-172	-18	-190	0	-4 162
Балансова стойност на 31.12.2016	6 717	30 826	33 927	3 859	336	1 912	2 612	80 189
Отчетна стойност	6 717	35 590	90 751	5 064	1 021	5 393	2 612	147 148
Амортизация	0	-4 764	-56 824	-1 205	-685	-3 481	0	-66 959
Балансова стойност	6 717	30 826	33 927	3 859	336	1 912	2 612	80 189

Преглед за обезценка

Към 31.12.2016 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

Други данни

Към 31.12.2016 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени активи (машини и оборудване), които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност, с отчетна стойност в размер на 41 459 хил. лв. (31.12.2015 г. – 46 367 хил.лв.).

В основната си дейност УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД използва дълготрайни материални активи – чужда собственост с обща стойност 3 102 хил.лв., за които има сключени договори за отдаване под наем или приемо-предавателни протоколи за отговорно пазене.

При извършената годишна инвентаризация на ДМА не са констатирани липси . Заведени са излишъци в размер на 1 хил.лв.

Към 31.12.2016 г. в “Разходи за придобиване на дълготрайните материални активи” са включени: ПОЦ –база 2 – енергиен проект на стойност 1 262 хил.лв.; СМР и проектантски разходи за топлопроводи – 624 хил.лв. и други, предимно проектантски разходи.

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всячки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

На ред изменения на амортизацията в сумата 4 161 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации в размер на 6 530 хил.лв.за. и 2 368 хил.лв. – отписана амортизация на излезлите от употреба активи.

С Протокол № РД-16-292/17.09.2016г.на Принципала се дава разрешение да се извърши доброволна делба с Държавата, в недвижими имоти, представляващ поземлени имоти (ПИ) с единтификатори 56784.510.878 целият с площ 1221 кв. м., 56784.210.877 целият с площ 2941 кв.м., 56784.510.876 целият с площ 3589 кв.м., 56784.510.268 целият с площ 746 кв.м. и 56784.10.296 целият с площ 835 кв. м. Съобразно установените квоти на отделните съделители за Държавата в лицето на областния управител -50,25% и търговското дружество -49,75%.

Имоти 510.876, 210.877 и 510.878 са възникнали в резултат на изпълнение на проект за делба на поземлен имот 510.252 съставляващ 49,75% с обща площ от 7751 кв.м. с документ за собственост –договор за доброволна делба № 129 от служба по вписванията гр. Пловдив, том 1, регистър №833 от 16.01.2017г. Разделянето на имот 510.252 е заявено със заявление с вх. № 01-69851-11.03.2016г. в Служба по геодезия, картография и кадастър гр. Пловдив.

С Договор за доброволна делба от дата 21.10.2016г. с вх. рег.№ -34650 от 24.10.2016г., акт № 31, том 16 в Служба по вписванията и съгл. Заповед № ДС-09-28/03.10.2016г. на Областен управител се извърши делба на поземлените имоти както следва - УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД получи в общ дял и стана изключителен собственик на имот 56784.510.878 и имот 56784.510.876., а Държавата в общ дял стана изключителен собственик на имоти 56784.510.877, 56784.510.268 и 56784.510.296 като дружеството заплати за уравниване на дяловете сумата от 9730.08 лв. за разликата от 167,5 кв. м. по пазарна цена от 58,09 лв. за 1 кв.м., получена в резултат на рекапитулация на пазарните оценки на недвижими имоти, включени в делбената маса и дяловете на двамата съделители.

Съгласно нотариален акт за прехвърляне на недвижими имоти № 142, том 5, рег. № 6346, дело №894 от 2016г. и вписване по ЗС/ПВ в Агенция по вписванията вх. рег. №32883 от 11.10.2016г., Акт №198, том 89, дело № 17427/16 се прехвърли собственост от УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД гр. Пловдив на Медицински университет гр. Пловдив на следните недвижими имоти: Сграда с идентификатор 56784.522.3585.88 Синдикати – 112 кв.м. срещу цена в размер на 24970 лв. без включен ДДС, Сграда 56784.522.3585.89 КПП аптека – 116 кв.м. срещу цена в размер на 63566,67 лв. без включен ДДС и Сграда с идентификатор 56784.522.3585.90 Бивш крематориум – 414 кв.м. срещу цена в размер на 42000 лв. без включен ДДС. Общата продажна цена на недвижимите имоти, предмет на настоящата сделка е в размер на 130536,67 лв. без ДДС.

Владеенето на имотите се предава на Медицински университет гр. Пловдив като прехвърлянето на собствеността на сградите се извършва по реда на чл.17, ал.1, т.4 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала, въз основа на пазарни оценки на продаваните имоти определени от независим оценител и съгласно Протокол № РД 16-299 от 19.09.2016г. на едноличния собственик на капитала, и на основание чл. 221, ал.1, т.11, и чл.232а от Търговския закон, чл. 105 от Закона за лечебните заведения, чл.10а, чл.28,ал.9 и ал.10 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол, чл.8, ал.1,чл.9, чл12, т.12 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата и търговските дружества с държавно участие в капитала и Решение на Министерски съвет № 742 от 09.09.2016г., чл.3, т.10 от договор № РД-16-527 от 21.12.2013г. за възлагане управлението на лечебното заведение.

14. Нематериални активи

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Балансова стойност в началото	323	265
Придобити (отчетна стойност)	207	77
Намаления	3	9
Амортиз.отчисления за годината	53	19
Амортиз.отчисления на отписаните активи	3	9

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всячки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Изменения на амортизацията	50	10
Балансова стойност в края	<u>477</u>	<u>323</u>
Отчетна стойност	653	449
Амортизация	<u>176</u>	<u>126</u>
Балансова стойност	<u><u>477</u></u>	<u><u>323</u></u>

Към 31.12.2016 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните нематериални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка. Нематериалните активи представени в Отчета за финансовото състояние се използват в дейността на дружеството и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

15. Инвестиции

15.1 Инвестиции в предприятия

Към 31 декември 2016 г. инвестициите в дъщерни дружества се отчитат по себестойност, намалена с направените обезценки.

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД	580	580
ТМ "Свети Георги" ЕООД	5	5
ЦТЗТЕЖ-Свети Георги ДЗЗД	<u>2 113</u>	<u>2 113</u>
Общо	<u>2 698</u>	<u>2 698</u>

15.2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството не отчита инвестиции в асоциирани предприятия.

16. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци са представени нетно в Отчета за финансовото състояние. Разгърнатото сумата се представя по следния начин:

Активите и пасивите по отсрочени данъци са както следва:

отсрочени данъци	Салдо на 01.01.2016	Оборот 2016г		Салдо на 31.12.2016
		д-т	к-т	
С-ка 497				
Разлика, свързана с дълготрайни активи	(606)		118	(724)
Доходи на местни физически лица	168	12		180
Разлика, свързана с преценки на земя	(520)		6	(526)
Компенсирuеми отпуски	375	184	164	395
Пенсионни провизии	195	31	70	156
Отсрочени данъци	(388)			(519)

Пасивите по отсрочени данъци към 31 декември 2016 г. (519 хил.лв.) и 31 декември 2015 г. (388 хил. лв.).

Пасивите по отсрочени данъци са представени към 31 декември 2016 г., респ. към 31 декември 2015 г. при данъчна ставка 10 %.

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

17. Материални запаси

Материалните запаси представляват:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Материали	5 140	6 454
Незавършено производство	607	704
	<u>5 747</u>	<u>7 158</u>

Материалите към 31 декември 2016 включват 2 261 хил. лв. медикаменти, биопродукти, медицински газове (Към 31.12.2015 г. 3 008 хил. лв.), импланти – 1 537 хил. лв (към 31.12.2015 – 1 842 хил. лв); медицински консумативи – 1 174 хил.лв. (2015 г – 1 404 хил. лв); хранителни продукти – 21 хил. лв (31.12.2015 – 19 хил. лв); и други материали – 147 хил. лв (31.12.2015 – 181. хил. лв).

Към 31.12.2016 г. е направен преглед за обезценка на материалите. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице условия за обезценка.

Незавършеното производство към 31 декември 2016 г. в размер на 607 хил. лв се състои от неприключило лечение на пациенти по клинични пътеки.

При извършената инвентаризация не са установени липси. Заведени са излишъци на материални запаси в размер на 32 хил.лв.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

Към 31 декември 2016 г. материалите са оценени по доставна стойност.

18. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са както следва:

		31.12.2016	31.12.2015
Вземания от свързани предприятия	18,1	15	11
Вземания от търговски клиенти	18,2	11 383	9 538
Авансови плащания към доставчици	18,3	110	116
Други	18,4	247	92
КТБ		0	38
Общо		<u>11 755</u>	<u>9 795</u>

Към 31.12.2016 година дружеството има начислено вземане от РЗОК в размер на 9 687 хил. лв. за дейност през месец декември 2016 година и 644 хил.лв. – надлимитна дейност от 2016 година, като вземане от клиенти, съгласно договор за извършване на болнична медицинска помощ. Към датата на изготвяне на финансовия отчет сумите от извършената дейност през месец декември са платени, а надлимитната дейност все още е дължима. Освен тези суми УМБАЛ има вземане и от МЗ по договор за субсидиране на дейността са в размер на 529 хил. лв.

На 02.03.2017 година в Търговския регистър е публикувана частична сметка за разпределение на налични суми между кредиторите на КТБ АД(Н) с приети вземания по чл.69, ал.1 от ЗБН. На ред 6571 за УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД е разпределена сума в размер на 17 836,65 лева. Средствата не са отразени във финансовия отчет.

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

18.1 Вземания от свързани предприятия

Към 31 декември 2016 Дружеството отчита краткосрочни вземания от свързани лица в размер на 15 хил. лв. Вземанията произтичат от търговски сделки. Сделките със свързани лица са оповестени в Бележка 26.

18.2 Вземания от търговски клиенти

Дружеството през 2016 година не е признало загуба от обезценка за несъбираемост на търговските вземания.

18.3 Авансови плащания към доставчици

Към 31 декември 2016 г. дружеството отчита авансови плащания към доставчици в размер на 110 хил. лв за доставка на краткосрочни активи,(2015 – 116 хил. лв.).

18.4 Други вземания

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Предплатени разходи	9	7
Други вземания	238	123
Други вземания, нетно	247	130

В “Предплатените разходи” към 31.12.2016 г. са включени суми за застраховки 5 хил. лв.(2015 г. – 4 хил. лв.), абонамент –4 хил.лв.(2015 – 3 хил.лв.), които съгласно политиката на дружеството участват във формирането на бъдещите икономически изгоди, чрез прилагане на принципа на съпоставимостта (касят изгоди, възникващи в следващия отчетен период).

В други вземания са включени вземания в размер на 74 хил.лв. от Фонд условия на труд по проект за подобряване на условията на труд чрез реконструкция и модернизация на съществуваща сграда, работни и санитарно-битови помещения на парно-отоплителна централа в база 2 на лечебното заведение и други вземания

19. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Парични средства в лева	929	944
Парични средства във валута	98	57
	1027	1001

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Парични средства в брой	1	2
Парични средства в разплащателни сметки	1026	999

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

в т.ч блокирани парични средства	31	31
	<u>1027</u>	<u>1001</u>

Блокирани са парични средства в размер на 31 076,50 лева като обезпечителна мярка във връзка с образувано изпълнително дело по молба на «Стратиеви 2003» ООД. Към датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2016 година средствата не са заплатени.

20. Собствен капитал

Структурата на собствения капитал към 31 декември 2016 и 31 декември 2015 може да се анализира както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Основен регистран капитал	50167	27 300
Внесен нерегистриран капитал	1600	425
Общи резерви	1610	1 194
Други резерви	530	530
Резерви от преоценки на земя	4737	4 682
Резерви от преоценки на други ДА	17754	17 848
Печалби/ загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви	(2 572)	(2 369)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(20 363)	(24 204)
Текущ финансов резултат	1142	4 164
Общо	<u>54 605</u>	<u>29 570</u>

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2016 година внесен и регистриран капитал е в размер на 50 167 хил. лв, разпределен в 5 016 700 поименни акции по 10 лв. всяка от тях с едноличен собственик на капитала - Държавата, чиито права се упражняват от Министъра на здравеопазването. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията. Акции се издават на купюри по една, по пет и по десет акции по решение на Общото събрание на акционерите. Купюрите се издават с купони за срок от 20 години и не могат да се прехвърлят отделно от акциите.

През 2015 и 2016 година Министерство на здравеопазването е предоставило субсидии за капиталови разходи в размер на 1 600 хил.лв, с която по силата на чл.100 от Закона за лечебните заведения и чл.17 от Вътрешните правила за планиране и разходване на средствата за капиталови разходи в Министерството на здравеопазването следва да бъде увеличен капитала на дружеството. Към датата на съставяне на отчета е усвоена и отчетена субсидия в размер на 850 хил.лв. по договор №12-218/12.06.2015 год. с Министерство на здравеопазването. Останалите средства в размер на 750 хил.лв. са по договор № 12-258/13.09.2016 година и са все още в процес на усвояване.

21. Резерви

Резервите са както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Общи резерви (законови резерви по чл.246 от ТЗ)	1 610	1 194
Други резерви	530	530
Резерви от преоценка на ДА и планове с деф.доходи	19 919	20 161
	<u>22 059</u>	<u>21 885</u>

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Законовите резерви са формирани като отчисления от печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Дружеството. Заделените резерви представляват 3,21 % (2015 – 4,37. %) от регистрирания капитал на дружеството.

Другите резерви се формират от постъпилите от Медицински университет – Пловдив активи по опис, след датата на разделителния протокол с Медицински университет – Пловдив, при създаване на търговското дружество.

В преоценъчен резерв е представен резултата от извършваните през предходни години преоценки съгласно счетоводното законодателство, намален с данъчен ефект от временни разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

22. Натрупана печалба (загуба).

Към 31 декември 2016 г. дружеството отчита резултативно натрупана загуба в размер на 19 221 хил. лв., в т.ч. нетна печалба за 2016 г. – 1 142 хил. лв. (за 2015 г. – натрупана загуба в размер на 20 040 хил. лв., в т.ч. нетна печалба – 4 164 хил. лв.). Към 31.12.2016 г. дружеството отчита общ всеобхватен доход в размер на 994 хил.лв. (към 31.12.2015 – 3 371 хил. лв.).

С печалбата от 2015 г. се покрива загуба от предходни години – 3747 хил.лв. и са заделени законови резерви - 416 хил.лв., съгласно решение на Принципала – Министерството на здравеопазването.

Общият размер на собствения капитал към 31.12.2016г. е 54 605 хил.лв.

23. Задължения по търговски заеми – нетекуща и текуща част

Дългосрочните търговските и други задължения са както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения по ЕСКО - договори	1272	1943
Задължение за доставка на нетекущи активи с разсрочено плащане	146	497
Общо	1418	2440
В т. ч. текущи	940	1083
В т. ч. нетекущи	478	1357

8.1. Дружеството има подписан договор по чл. 48 от Закона за енергийната ефективност - „Договор за ЕСКО-услуга”, който е с гарантиран резултат и има за цел реализирането на дейности и мерки за повишаване на енергийната ефективност в основния корпус на лечебното заведение – т. нар. „Хирургически клиники” на бул. „Пещерско шосе” №66.

Предметът на договора са мерки, които ще доведат до енергийни спестявания за УМБАЛ „Свети Георги”, като възстановяването на направените инвестиции и изплащането на дължимото на изпълнителя възнаграждение се извършват за сметка на реализираните икономии на енергия. Общата стойност на инвестицията е в размер на 4 384 хил.лв, като на Инвеститора се изплащат месечни суми равни на реализираната икономия от въведените енергоспестяващи мерки за седем годишен период.

Като нетекущи търговски задължения в отчета за финансовото състояние са представени 478 хил.лв.;текуща част по дългосрочни заеми – 794 хил.лв.

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

8.2 Придобито е фабрично ново комплексно оборудване за обновяване на операционна зала в Клиника по съдова хирургия на стойност 877 хил.лв. Платен е аванс в размер на 175 457.60лв, а останалата сума е разсрочена на равни месечни вноски за период от 24 месеца, считано от месец юни 2015 година.

Като текущи търговски задължения в отчета за финансовото състояние е представен остатък в размер на 146 хил.лв.

24. Дългосрочни провизии

Към 31 декември 2016 г. дружеството отчита очакваните разходи за персонала при настъпване на пенсионна възраст. Общата сума на задълженията включва плащанията при прекратяване на трудовото правоотношение след придобиване на право на пенсия за възраст и стаж, както и поради болест.

В изпълнение изискванията на МСС 19 Доходи на наети лица са извършени изчисления от лицензиран актюер с цел определяне на настоящата стойност на дългосрочното задължение на работодателя да изплаща обезщетения при пенсиониране на служителите, наети по трудов договор. Съгласно изискването на чл.222, ал.3 от Кодекса на труда работодателят е длъжен да изплати еднократно възнаграждение при прекратяване на трудовото правоотношение със служител или работник, след като той е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, независимо от основанието за прекратяването му. Това обезщетение се изплаща еднократно изцяло от последния работодател, при който лицето се пенсионира и е в законоустановен размер. Размерът на това обезщетение е в зависимост от отработения трудов стаж на служителите или работниците при последния работодател. Обезщетението е в размер на brutното трудово възнаграждение на лицето за срок от два месеца, независимо от трудовия стаж и в размер на brutното трудово възнаграждение за срок от шест месеца при условие, че лицето е работило при същия работодател през последните десет и повече години от трудовия си стаж.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в Отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в Отчета за всеобхватния доход.

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Провизия за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски	2308	1 787
Провизия за бъдещи плащания на персонала по актюерска оценка	1243	1 713
Общо пенсионни и други задължения към персонала	3551	3 500

Като дългосрочни провизии за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски е посочена частта от неползвания платен годишен отпуск до 2009 година, която е дължима при напускане на служителите. Поради големия размер на неползваните отпуски през предходни периоди и като се вземе предвид факта, че предприятието отговаря на изискванията за действащо предприятие, практически е невъзможно използването на всички неползвани отпуски през 2017 година без да се преустанови дейността му - тази част в размер на 2 308 хил.лв. е отразена в дългосрочни провизии.

Движението на провизията за обезщетение при пенсиониране на персонала е както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Салдо в началото на периода	1 937	1 494
Разходи по текущ трудов стаж	105	128

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Разходи за лихви	48	52
Извършени плащания през периода	-703	-593
Актьорска печалба призната в др. всеобхв. доход	164	856
Салдо в края на периода	<u>1 551</u>	<u>1 937</u>

25. Търговски и други задължения

Краткосрочните търговските и други задължения са както следва:

		Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения към свързани лица	25.1	112	50
Задължения към доставчици и други кредитори	25.2	28 966	28 201
Задължения за гаранции по ЗОП	25.3	1133	1 076
Ценови разлики по липси и начети	25.4	5	5
Разходи за отчетния период, фактурирани през следващата година	25.5	150	174
		<u>30 366</u>	<u>29 506</u>

25.1 Задължения към свързани лица

Разчетите със свързани лица са оповестени в бел.30.

25.2 Задължения към доставчици и други кредитори

Към 31.12.2016 година общият размер на задълженията с настъпил падеж са 9 316 хил.лв. Просрочените задължения на търговското дружество са единствено и само към доставчици.

Към 31.12.2016 година има подписани лихвоносни споразумения, като размера на непогасената част от тях е 5 862 хил.лв. Към 31.12.2016 година има подписани и нелихвоносни споразумения.

Лихви по просрочени плащания не са начислявани към датата на съставяне на годишния финансов отчет. Техният размер по подписани лихвоносни споразумения е 139 хил.лв. През 2016 година са предявени искания за заплащане на лихви от доставчици, с които нямаме подписано споразумение на стойност 531 хил.лв., но към момента на съставяне на годишния финансов отчет техният размер не е потвърден от лечебното заведение, поради съществуващи спорове между страните.

26. Задължения към персонала

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения за възнаграждения	3203	3017
в т.ч. по извънтрудови правоотношения	40	53
Задължения за компенсирани отпуски	1642	1958
Задължения за бъдещи плащания на персонала по актьорска оценка	308	224
	<u>5 153</u>	<u>5 199</u>

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

27. Задължения към осигурителни предприятия

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения за осигурителни вноски	1017	976
	1017	976

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

28. Данъчни задължения

Данъчните задължения към 31 декември 2016 и 2015 се състоят от:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Данък върху доходите на физически лица	296	282
Данък добавена стойност	31	6
Данък върху разходите	20	14
Задължения за корпоративен данък	6	179
	353	481

Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане върху определени социални разходи, поддръжка на автомобили и представителни разходи.

29. Финансирания – нетекущи и текущи

Финансирането за дълготрайни активи е от Министерството на здравеопазването, от дарители и от участие в Оперативни програми и проекти. Частта на текущия приход от тези финансирания представляващ амортизацията на дълготрайните активи през 2016 година е отразен в годишния отчет като приходи от финансиране за текуща дейност.

29.1. Нетекуща част на финансиранията

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Финансирания за ДА от МЗ	1257	1 189
Финансирания по програми	1583	1 029
Финансирания за ДА от дарители	550	544
	3390	2 762

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

29.2. Текуща част на финансиранията

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Текуща част на финансиране за ДА	203	863
Финансиране от МЗ	981	1 152
Финансиране от дарители	337	24
	<u>1521</u>	<u>2 039</u>

30. Свързани лица

Свързаните лица са:

- ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество
- Трудова медицина „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество
- ЦГЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД – дъщерно дружество

През годината дружеството е осъществявало сделки с всички свързани лица. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Сделките са несъществени по размери.

ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество

1. Вземания на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив от ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД – през 2016 годината са извършени услуги на стойност 100 хил.лв с ДДС и префактурирани на консумативни разходи на стойност 14 хил.лв.с ДДС.

Към 31.12.2016 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има вземане в размер на 15 хил.лв от дъщерното предприятие.

2. Задължения на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив към ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД – през 2016 годината са фактурирани услуги за ползвани от УМБАЛ кабинети, собственост на ДКЦ, на стойност 55 хил.лв с ДДС.

Към 31.12.2016 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД няма задължения към дъщерното предприятие.

ТМ „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество

1. Вземания на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив от ТМ „Свети Георги“ ЕООД
През 2016 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив е извършила следните сделки с ТМ „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив: префактуриране на консумативни разходи на стойност 1 хил.лв. с ДДС, начислени наем офис – 1 хил. лв.с ДДС.

Към 31.12.2016 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД няма вземания от ТМ „Свети Георги“ ЕООД.

2. Задължения на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив към ТМ „Свети Георги“ ЕООД
Внесени гаранции за участие, гаранции за добро изпълнение и депозит за наем в размер на 2 хил.лв.

През годината дъщерното дружество е обслужвало болницата по договор за трудова медицина на работници и служители, на което е извършило услуги на стойност 105 хил. лв с ДДС.

Към 31.12.2016 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има задължения в размер на 63 хил. лв към ТМ „Свети Георги“ ЕООД, от които 2 хил.лв. – гаранции за участие, изпълнение и депозит

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

по договор за наем и б1 хил.лв. по договор за извършена дейност по чл.52 от ЗЗБУТ и префактурирани разходи за текущ ремонт на помещения.

ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги” ДЗЗД

1. Вземания на УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД – Пловдив от ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги” ДЗЗД

През 2016 година УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД – Пловдив е извършила следните сделки с ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги” ДЗЗД, гр. Пловдив: начислен наем помещение – 2 хил. лв.с ДДС.

Към 31.12.2016 година УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД няма вземания от ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги” ДЗЗД

2. Задължения на УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД – Пловдив към ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги” ДЗЗД

През годината е предоставено медицинско оборудване, за което е начислен наем в размер на 51 хил. лв с ДДС.

Към 31.12.2016 година УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД има задължения в размер на 49 хил. лв към ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги” ДЗЗД за предоставена за ползване медицинска апаратура.

Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават от тези между несвързаните лица.

31. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са :

- да осигури способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на акционерите и изгоди за останалите вложители, и

- да осигури адекватна рентабилност на акционерите като определя цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

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

През 2016 година стратегията на Дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена. Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2016 и 2015 е като следва:

	<u>Към</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Към</u> <u>31.12.2015</u>
Собствен капитал	54 605	29 570
Коригиран капитал	54 605	29 570
Общ дълг	42 359	42 490
Пари и парични еквиваленти	(1 027)	(1 001)
Нетен дълг	41 332	41 489
Нетен дълг	41 332	41 489
Общо капитал (Коригиран плюс нетен дълг)	95 937	71 059

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Коефициент на задлъжнялост

0,43

0,58

Намалението в съотношението дълг към капитал през 2016 година спрямо 2015 г. се дължи на увеличението на собствения капитал, което е резултат от реализирания положителен финансов резултат и на апортна вноска от страна на едноличния собственик на капитала в размер на 22 867 хил.лв.

32. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в Собственост и управление. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Разходи за възнаграждения на СД	155	139
Разходи за осигурителни вноски	9	8
Общо	164	147

33. Цели и политика на ръководството за управление на риска

~~Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са изброени по-долу.~~

33.1. Валутен риск

~~По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева.~~

33.2. Лихвен риск

Осъществяваните сделки са в български лева, без договорени редовни лихви, поради тези факти дружеството не е изложено на значителен лихвен риск.

33.3. Ценови риск

С цел управление на ценовия риск, дружеството заявява доставката на необходимите материали предварително и по тримесечия, договаря цените на тези услуги, за които това е възможно и съответно сключва договори за цялата финансова година.

33.4. Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания.

Дружеството няма концентрация на кредитен риск.

33.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения. Промени в търговските условия, настъпили в следствие на промени в Закона за лечебните заведения, доведоха до увеличаване на просрочените задължения на

Дружеството.

33.6 Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към края на отчетния период. Котирани пазарни цени или котировки на дилъри за подобни инструменти са използват за дългосрочни дългове.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в Отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестиции в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в Отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

34. Други оповестявания

34.1. Съдебни дела и административни производства

Срещу дружеството има заведени съдебни дела и административни производства, които са анализирани и са сключени споразумителни погасителни планове за разплащането им.

34.2. Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

Дружеството не е давало като обезпечение свои активи, не е подписвало записи на заповед и не е поемало гаранции, с изключение на гаранции по ЗОП.

34.3. Дивиденди

Дружеството не разпределя дивиденди

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

34.4. Условни активи и пасиви.

Дружеството е страна по съдебни спорове като ответник. Неблагоприятното им за дружеството решение би могло да доведе до изходящи парични потоци. Съдебните спорове няма да се разглеждат подробно за да се избегнат предубеждения, свързани с позицията на дружеството в тях.

Българските данъчни власти имат правото да извършват данъчни проверки и ревизии за пет годишен период от края на годината, за която е издадена годишна данъчна декларация. Ръководството на дружеството не счита, че при такива проверки биха изтекли съществени за дружеството допълнителни парични потоци.

34.5 Други

През 2016 г. Дружеството е получило финансираня. Същите подробно са описани в бележка 29 През 2016 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети е гр.Пловдив, бул.“Пещерско шосе“ 66

Дружеството не е задължено да оповестява доход от акция.

35. Събития след края на отчетния период

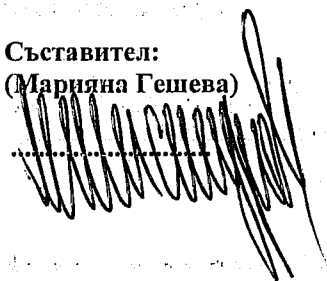
Към датата на съставяне на отчета е усвоена и отчетена субсидия в размер на 850 хил.лв. по договор №12-218/12.06.2015 год. с Министерство на здравеопазването и е увеличен капитала на търговското дружество на 28.02.2017 година.

Няма други събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване и да не са оповестени в бележките по-горе.

Настоящият финансов отчет на УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД е приет от съвета на директорите на 24.03.2017 година и е подписан от:

Дата на съставяне: 24.03.2017г.

Съставител:
(Марияна Гешева)



За изпълнителен директор съгласно
Решение по Протокол №4 от
20.02.2017 г. на СД и Протокол №
1 от 10.03.2017 г. на УЗ:



проф. д-р Ангел Учиков, д.м.н

