

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

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:	109 443	102 387
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	0
в т.ч. Специализирана извънболнична помощ	1 060	1208
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	217
Доплащане от пациенти за медицински изделия	4 136	3 406
Приходи от дейност като служба по трудова медицина	24	20
Други медицински приходи	474	402
	115 969	108 059

Всички приходи от продажби са за вътрешния пазар.

Основните приходи на Групата се формират от извършената дейност по договор с РЗОК. Приходите от РЗОК съставляват 94,37 % от отчетените приходи от продажби на медицински услуги.

4.2 Други приходи от дейността

Другите приходи включват:

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН 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	Периода, приключващ на
	31.12.2016	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	683	382
Други приходи от продажби на услуги	262	303
Други	235	240
	2 001	2 909

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	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Приходи от финансиране от Министерство на здравеопазването:	7 064	7 804
*в т.ч. за дейност по методика	3 785	4 768
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

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

Терапевтична афереза	450	165
Бъбречнозаместителна терапия	3	9
Лечение и грижи за рискови новородени деца	3	1
<i>* по централна доставка от МЗ на медикаменти и консумативи</i>	<i>346</i>	<i>443</i>
<i>* по централна доставка на медикаменти за лечение на ХИВ/СПИН</i>	<i>2 443</i>	<i>2 271</i>
<i>* по централна доставка - финансиране на нац. програма трансфузионна хематология</i>	<i>325</i>	<i>322</i>
<i>* трансплантации</i>	<i>165</i>	<i>0</i>
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	499
Приходи от финансиране за ДА от МЗ	196	386
Приходи за ДА от дарения	321	345
Дарения на медицински изделия, медикаменти и други	125	100
Приходи от оперативни програми	719	37
	8 929	9 339

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 продукция и незавършено производство

Измененията на запасите от продукция и незавършено производство включват:

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН 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	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Стойностно намаление на неприключилото лечение на пациенти	98	94
	98	94

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	32 000	27 753
Разходи за медицински консумативи	9 253	9 030
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	3 842	4 112
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	1 072	713
Разходи за други материали	1 669	1 468
	59 939	54 088

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

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН 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 текущ ремонт	1 191	1 554
Разходи за поддръжка на оборудване и софтуер	565	515
Разходи за медицински услуги	105	94
Разходи за телефони, интернет, пощенски и куриерски услуги	146	127
Разходи за събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци, в т.ч. консултации	79	82
Разходи за наеми на ДА	171	125
Други външни услуги	954	891
	3 211	3 388

В други външни услуги през 2016 год. са отчетени разходи за консултантски услуги, 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	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за възнаграждения по труд. договори	42 814	40 557
Разходи за възнаграждения по извънтр.прав.	544	584
Разходи за възнаграждения по договори за управление	243	218
Разходи за компенсируеми отпуски	1 506	1 122
Разходи за осигурителни вноски	7 221	6 903
в т.ч. свързани с пенсии	3 956	3 787
в т.ч. за здравно осигуряване	1 835	1 751
	52 328	49 384

УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД има 2 615 заети щатни бройки персонал към 31.12.2016 година, изчислени към пълна заетост.

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

	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

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 158 хил.лв.

ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД има 84 щатни броя персонал, разпределени по категории, както следва:

Висш медицински персонал	38
Висш немедицински персонал	1
Медицински специалисти	25
Друг персонал	20

ТМ „Свети Георги“ ЕООД има 5 щатни бройки персонал, които приравнети към пълна заетост са 3 броя, разпределени по категории персонала, както следва:

Управител по договор за управление	1
Специалисти	1
Техници и приложни специалисти	1

10. Други разходи

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.12.2016	31.12.2015
Разходи за непризнат данъчен кредит	739	797
Разходи за лихви по търговски договори	530	386

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН 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 командировки	13		25
Разходи за местни данъци и такси	482		459
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 върху разходите	23		14
Други разходи	215		125
Общо	2 613		2 402

11. Нетни финансови приходи/разходи

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

	Периода, приключващ на		Периода, приключващ на
	31.12.2016		31.12.2015
Приходи от лихви	2		8
Други финансови приходи	2		7
Други финансови разходи	(31)		(31)
Общо:	(27)		(16)

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.

12. Данъци

Разходът за данък е както следва:

	Периода, приключващ на		Периода, приключващ на
	31.12.2016		31.12.2015
Разходи за текущ корпоративен данък върху печалбата	137		380
	137		380

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

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

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

За финансовата 2016 година Групата реализира счетоводна печалба в размер 983 хил. лв. След преобразуване на финансовия резултат Групата отчита разход за данък в размер на 222 хил. лв.

	Периода, приключващ на		Периода, приключващ на
	31.12.2016		31.12.2015
Разходи от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(85)		(461)
Разход за данъци	(85)		(461)

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	Периода, приключващ на		Периода, приключващ на
	31.12.2016		31.12.2015
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.			
Свързани с увеличение – 197 хил. лв. (2015г. – 140 хил.лв.)	197		140
Свързани с намаление – 282 хил. лв. (2015г. – 601 хил.лв.)	(282)		(601)
Разход за данъци (Икономия), нетно	(85)		(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.

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	Разход и за придобиване на ДМА	Общо
1.1.2015								
Балансова стойност в началото	6 845	26 604	15 637	2 631	138	1 233	1 552	54 640
Придобити (отчетна стойност)	0	2 312	4 072	415		726	5 603	13 128

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

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

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

Последващи оценки на активи								0
Намаления	(198)	(184)	(1 532)	(16)		(110)	(3 545)	(5 585)
Амортиз.отчисления за годината		(554)	(4 705)	(151)	(62)	(354)		(5 826)
Амортиз.отчисления на отписаните активи		25	1 531	13		109		1 678
Изменения на амортизацията	0	(529)	(3 174)	(138)	(62)	(245)	0	(4 148)
Балансова стойност на	6 647	28 203	15 003	2 892	76	1 604	3 610	58 035
31.12.2015								0
Отчетна стойност	6 647	32 995	70 640	3 925	751	4 950	3 610	123 518
Амортизация	0	(4 792)	(55 637)	(1 033)	(675)	(3 346)	0	(65 483)
Балансова стойност към 31.12.2015г.	6 647	28 203	15 003	2 892	76	1 604	3 610	58 035
1.1.2016								
Балансова стойност в началото	6 647	28 203	15 003	2 892	76	1 604	3 610	58 035
Придобити (отчетна стойност)	9	4 387	26 128	1 160	344	762	3 811	36 601
Последващи оценки на активи	61							61
Намаления		-1 095	-1 841	-21	-66	-224	-4 809	-8 056
Амортиз.отчисления за годината		-647	-6 121	-178	-84	-418		-7 448
Амортиз.отчисления на отписаните активи		346	1 840	6	66	222		2 480
Изменения на амортизацията		-301	-4 281	-172	-18	-196		-4 968
Балансова стойност на	6 717	31 194	35 009	3 859	336	1 946	2 612	81 673
31.12.2016								0
Отчетна стойност	6 717	36 287	94 927	5 064	1 029	5 488	2 612	152 124
Амортизация	0	-5 093	-59 918	-1 205	-693	-3 542	0	-70 451
Балансова стойност към 31.12.2016г.	6 717	31 194	35 009	3 859	336	1 946	2 612	81 673

На ред изменения на амортизацията в сумата от 4 968 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации в размер на 7 448 хил.лв. и 2 480 хил.лв. – отписана амортизация на излезлите от употреба активи.

Преглед за обезценка

Към 31.12.2016 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи от технически експерти на Групата за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36“Обезценка на активи“ Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойността на дълготрайните материални активи.

14. Нематериални активи

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

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Балансова стойност в началото	821	822
Придобити (отчетна стойност)	207	77
Намаления	-2	-9
Изменения на амортизацията	-109	-69
Балансова стойност в края	917	821
Отчетна стойност	1235	1030
Амортизация	-318	-209
Балансова стойност	917	821

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на Групата и основен ремонт на наети от дъщерното дружество помещения. Нематериалните активи представени в Отчета за финансовото състояние се използват в дейността на Групата и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

16. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци са свързани с провизии за обезщетения при пенсиониране, суми за неизползвани отпуски, суми за непризнати начислени заплати за м.12.2016 година.

	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
	активи по отсрочени данъци	пасиви по отсрочени данъци	активи по отсрочени данъци	пасиви по отсрочени данъци
УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД		519		388
ТМ „Свети Георги“ ЕООД	1		1	
ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД	10		9	
Общо:	11	519	10	388

17. Материални запаси

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

Материалните запаси представляват:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Материали	5 170	6 472
Незавършено производство	607	704
	5 777	7 176

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 – 1 204 хил.лв. (2015 г – 1 422 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. Групата 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 търговски клиенти	18.1	11 475	9 639
Авансови плащания към доставчици	18.2	110	116
Други КТБ	18.3	247	92
		0	38
Общо		11 832	9 885

Към 31.12.2016 година Групата 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,

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

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

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

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.

18.1 Вземания от търговски клиенти

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

18.2 Авансови плащания към доставчици

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

18.3 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 Групата участват във формирането на бъдещите икономически изгоди, чрез прилагане на принципа на съпоставимостта (касаят 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

18.4 Вземания от свързани лица, елиминирани при съставяне на консолидирания отчет:

При консолидиране на данните на дружеството-майка и дъщерните дружества са елиминирани от вземанията, следните, които са между предприятията от Групата:

- 15 хил.лв. – на УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД вземания от ДКЦ“Свети Георги“ ЕООД – начислени префактурирани разходи за вода, горива, енергия и др., наем сгради, топлоенергия, пране и стерилизация, наем медицинска апаратура;
- 63 хил.лв. – на ТМ „Свети Георги“ ЕООД вземания от УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – 61 хил.лв. от дейности по трудова медицина и 2 хил.лв. – гаранции по ЗОП;
- 49 хил.лв. – на ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД вземания от УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – наем медицинска апаратура.

19. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват: