

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Имоти, машини и съоръжения

(BGN,000)

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Балансова стойност 01.01.2015	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
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 31.12.2015	6 647	28 203	15 003	2 892	76	1 604	3 610	58 035
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 на 31.12.2015г.	6 647	28 203	15 003	2 892	76	1 604	3 610	58 035
Балансова стойност на 01.01.2016	6 647	28 203	15 003	2 892	76	1 604	3 610	58 035
Придобити (отчетна стойност)		2 003	25 385	768	344	576	2 790	31 866
Последващи оценки на активи	224							224
Намаления	-173	-7	-1 734	-21	-65	-222	-3 312	-5 534
Амортиз.отчисления за годината		-477	-4 418	-130	-65	-305		-5 395
Амортиз.отчисления на отписаните активи		2	1 730	6	65	220		2 023
Изменения на амортизацията		-475	-2 688	-124	0	-85		-3 372
Балансова стойност на 30.09.2016	6 698	29 724	35 966	3 515	355	1 873	3 088	81 219
Отчетна стойност	6 698	34 991	94 291	4 672	1 030	5 304	3 088	150 074
Амортизация	0	-5 267	-58 325	-1 157	-675	-3 431	0	-68 855
Балансова стойност към 30.09.2016г.	6 698	29 724	35 966	3 515	355	1 873	3 088	81 219

На ред изменения на амортизацията в сумата 3 372 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации в размер на 5 395 хил.лв. и 2 023 хил.лв. – отписана амортизация на излезлите от употреба активи.

2. Дълготрайни нематериални активи

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Балансова стойност в началото	821	822
Придобити (отчетна стойност)	207	77
Изменения на амортизацията	-78	-69
Балансова стойност в края	948	821
Отчетна стойност	1235	1030
Амортизация	-287	-209
Балансова стойност	948	821

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на Групата и основен ремонт на наети от дъщерно дружество помещения. Тук са отчетени и разходите за амортизация на направените подобрения на наетите от ЦТЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД помещения. Начислената през периода амортизация на наличните активи е в размер на 80 хил.лв., а амортизацията на отписаните нематериални активи е в размер на 2 хил.лв.

3. Отсрочени данъчни активи/пасиви

Пасивите по отсрочени данъци са свързани с резерв от последваща оценка на дълготрайните активи, невключени в данъчен амортизационен план. Активите по отсрочените данъци са свързани с провизии за обезщетения при пенсиониране, суми за неизпозвани отпуски, суми за непризнати начислени заплати за м.12/2015 г.

	30.9.2016	30.9.2016	31.12.2015	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	пасиви по отсрочени данъци	активи по отсрочени данъци	пасиви по отсрочени данъци	активи по отсрочени данъци
УМБАЛ Св.Георги	371		388	
ТМ Св.Георги ЕАД		1		1
ДКЦ Св.Георги ЕАД		9		9
Общо:	371	10	388	10

4. Материални запаси и незавършено производство (разходи за неприключено лечение)

	30.09.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Материали	5322	6472
Неприключено лечение	704	704
Общо	6026	7176

Всички налични към 30 септември 2016 година материали и разходи за незавършено лечение са представени в Отчета за финансовото състояние по себестойност.

5. Търговски и други вземания

	30.09.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	10867	9 639
Предоставени аванси	356	116
Други вземания	731	130
Общо	11954	9885

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

При консолидиране на данните на дружеството-майка и дъщерните дружества са елиминирани от вземанията тези, които са възникнали в резултат от сделки между предприятията от Групата:

- ✓ 59 хил.лв. – на УМБАЛ “Свети Георги“ вземания от ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД –начислен наем, префакурирани разходи за вода, горива, енергия и др.

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ
01.01.2016 ДО 30.09.2016 ГОДИНА**

- ✓ 1 хил.лв. – на УМБАЛ “Свети Георги“ вземания от ТМ „Свети Георги“ ЕООД –начислен наем, префактурирани разходи за вода, горива, енергия и др.
- ✓ 58 хил.лв. – на ТМ „Свети Георги“ ЕООД вземания от УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД –от дейности по трудова медицина.
- ✓ 42 хил.лв – на ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД вземане от УМБАЛ “Свети Георги“ – по договор за наем

Вземания от клиенти:

Към 30.09.2016 година дружеството-майка има начислено вземане от РЗОК в размер на 9 659 хил. лв. като вземане от клиенти, съгласно договор за извършване на болнична медицинска помощ. Към датата на изготвяне на финансовия отчет сумите по тези вземания са постъпили по разплащателните сметки на дружеството. Освен тези суми УМБАЛ има вземане и от МЗ по договор за субсидиране на дейността са в размер на 105 хил. лв. и от Медицински университет Пловдив – по префактурирани услуги – 498 хил.лв.

Вземания от Корпоративна търговска банка:

Към 30.09.2016 година дружеството-майка ползва два автомобила, собственост на Корпоративна и търговска банка тяхната стойност, оценена от лицензиран оценител – 38 000 лв. е отразена по разчетна сметка като вземане на основание чл.23(10) от ЗГВБ и чл.315 от Търговския закон като компенсация на негарантираната част на влоговете на дружеството в банката в размер на 161 327,69 лева.

6. Парични средства

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Парични средства в брой	16	4
Парични средства по разплащателни сметки	2 293	1 720
Блокирани парични средства	31	31
Общо	2 340	1 755

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.09.2016 година. Представените валутни позиции са в евро и щатски долари.

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 Групата е постигнато извънсъдебно споразумение между страните и средствата ще бъдат заплатени от Дружеството-майка, а обезпечителната мярка – вдигната.

7. Капитал и резерви

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Основен регистран капитал	50 167	27 300
Внесен нерегистриран капитал	1 600	425
Общи резерви	1 611	1 194
Други резерви	630	630
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	-20 612	-23 947
Преоценъчен резерв на	20 161	20 161

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2016 ДО 30.09.2016 ГОДИНА

ДА и планове с деф.вноски		
Текущ финансов резултат	400	3 695
Общо	53 957	29 458

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 30 септември 2016 година внесения и регистриран капитал е в размер на 50,167 хил. лв, разпределен в 5 016 686 поименни акции по 10 лв. всяка от тях с едноличен собственик на капитала - Държавата, чиито права се упражняват от Министъра на здравеопазването.

През 2015 и 2016 година Министерство на здравеопазването е предоставило субсидия 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 капитала все още не е увеличен.

Общите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно Търговското законодателство и устава на дружеството.

Собственият капитал на групата в размер на 53 957 хил.лв. и малцинственото участие на МУ-Пловдив в размер на 47 хил.лв. са представени по съответните счетоводни сметки, както следва:

	дружество майка	Дъщерни дружества									ОБЩО КАПИТАЛ			
		Трудова медицина "Свети Георги" ЕООД			Диагностично-консултативен център "Свети Георги" ЕООД			ЦТЗЗТЕХ "Свети Георги" ДЗЗД						
		капитал	капитал за групата	малцинствено участие	капитал	капитал за групата	малцинствено участие	капитал	капитал за групата	малцинствено участие	капитал	капитал за групата	малцинствено участие	корекции
	КАПИТАЛ													
Процент участие	100	100	100	0	100	100	0	100	95.48	4.52	100	95.48	4.52	
Основен капитал	51767	5	5	0	580	580	0				51767	51767	0	(585)
Общи резерви	1611										1611	1611	0	
Други резерви	530							2213	2113	100	630	530	100	(2 113)
Резерв от преценка на земя	4750										4750	4750	0	
Резерви от преценка на други ДА	17780										17780	17780	0	
Печалби/загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви	(2 369)										(2 369)	(2 369)	0	
Неразпределена печалба/ Натрупана загуба печалба	(20 389)	53	53	0	506	506	0	(782)	(747)	(35)	(20 612)	(20 577)	(35)	

Текущ финансов резултат	617	21	21	0	161	161	0	(399)	(381)	(18)	400	418	(18)	
Собствен капитал	54 297	79	79	0	1 247	1 247	0	1 032	985	47	53 957	53 910	47	(2 698)

Нетекучи пасиви

8. Търговски и други задължения

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения по ЕСКО - договори	1 437	1 943
Задължение за доставка на нетекучи активи с разсрочено плащане	234	497
Общо	1 671	2 440
В т. ч. текущи	314	1 083
В т. ч. нетекучи	1 357	1 357

8.1. Дружеството-майка 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 клиници” 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 нетекучи търговски задължения в отчета за финансовото състояние са представени 1 211 хил.лв.;текуща част по дългосрочни заеми – 226 хил.лв.

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 175 457.60 лв, а останалата сума е разсрочена на равни месечни вноски за период от 24 месеца, считано от месец юни 2015 година.

Като нетекучи търговски задължения в отчета за финансовото състояние са представени 146 хил.лв.; текуща част по дългосрочни заеми – 88 хил.лв.

9. Пенсионни и други задължения към персонала

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Провизия за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски	1 787	1 787
Провизия за бъдещи плащания на персонала по актюерска оценка	1 713	1 744
Общо пенсионни и други задължения към персонала	3 500	3 531

Като дългосрочни провизии за бъдещи плащания на персонала от компенсиреми 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 2016 година без да се преустанови дейността му - тази част е отразена в дългосрочни провизии.

Съгласно възрастовия състав на съставената актюерска оценка 1 713 хил.лв. са със срок на изплащане по-дълъг от една година.

Кредитния метод на прогнозираните единици представя едно задължение на работодателя, което се очаква да възникне в определен бъдещ момент във времето и се основава на редица предположения. От тази гледна точка метода е чувствителен по отношение на допусканията за стойностите на основните параметри, от които зависи настъпването на задължението и размера на дължимото обезщетение.

10. Финансирания (Безвъзмездни средства за активи)

Финансирането за дълготрайни активи е от Министерство на здравеопазването, от дарители и от участие в оперативни програми и проекти. Частта на текущият приход от тези финансирания, представляващ амортизацията на дълготрайните активи през деветмесечието на 2016 година е отразен в годишния отчет като приходи от финансиране за текущата дейност.

Нетекуща част

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Финансирания за ДА от МЗ	1 189	1 189
Финансирания по международни програми	1 483	1 483
Финансирания за ДА от дарители	544	544
Общо	3 216	3 216

Текуща част

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Текуща част на финансиране за ДА	889	863
Финансиране от МЗ	605	1 152
Финансиране от дарители	57	24
Финансирания по международни програми	89	358
Общо	1 640	2 397

11. Търговски и други задължения

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към доставчици и други кредитори	30 067	28 223

Задължения за гаранции по ЗОП	1 180	1 091
Ценови разлики по липси и начети	5	5
Предплатени разходи за следващи отчетни периоди		174
Общо	31 252	29 493

Към 30.09.2016 година общия размер на задълженията с настъпил падеж е в размер на 10 736 хил.лв. Просрочените задължения на търговското дружество са единствено и само към доставчици на дружеството-майка.

Подписани са споразумения за разсрочване на падежирали задължения.

Задължения към свързани лица, които са елиминирани при съставяне на консолидирания финансов отчет:

- ✓ УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има неразплатена дейност в областта на трудовата медицина по смисъла на чл.52 от ЗЗБУТ на ТМ“Свети Георги“ ЕООД и префактуриран извършен текущ ремонт на наети помещения в размер на 58 хил.лв.
- ✓ ДКЦ „Свети Георги“ има 42 хил.лв. вземания от дружеството-майка.
- ✓ ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД има задължения в размер на 59 хил.лв. към УМБАЛ “Свети Георги“ –начислен наем, префактурирани разходи за вода, горива, енергия и др.
- ✓ ТМ „Свети Георги“ ЕООД има задължения в размер на 1 хил.лв. към УМБАЛ “Свети Георги –начислен наем, префактурирани разходи за вода, горива, енергия и др.

12. Задължения към персонала

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за възнаграждения	3 387	3 069
Задължения за компенсируеми отпуски	1 961	1 975
Задължения за бъдещи плащания на персонала по актьорски оценки	224	224
Общо	5 572	5 268

Задълженията за възнагражденията към персонала представляват доход на персонала за м. септември 2016 година. Задълженията към персонала са уредени към датата на съставяне на финансовия отчет.

13. Задължения към осигурителни предприятия

Задълженията към осигурителни институции са върху неразплатените работни заплати на персонала за м. септември 2016 година и са уредени към датата на съставяне на този отчет.

14. Задължения за данъци

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за данък по ЗДДФЛ	308	290
Задължение по ЗДДС	18	7
Задължения за данъци върху разходите по ЗКПО	8	14
Задължения за корпоративен данък, данък сгради и ТБО		181

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ
01.01.2016 ДО 30.09.2016 ГОДИНА

Общо	334	492
-------------	------------	------------

Данъчните задължения на Групата са текущи.

16. Приходи от медицинска дейност.

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Приходи от РЗОК	81 740	74 976
Доплащане от пациенти за медицински изделия	2 935	2 529
Приходи МЗ по методика и по нац. програми	2 360	2 842
Приходи по централна доставка в натура от МЗ	2 396	2 287
Други медицински приходи	1 804	1 687
Приходи от оперативни програми	621	465
Приходи от дарения	313	52
Приходи за ДА от МЗ	150	305
Общо	92 319	85 143

Основните приходи на Групата се формират от извършената дейност по Клинични пътеки по договор с РЗОК и други медицински дейности, заплащани от Министерство на здравеопазването.

17. Разходи за материали и консумативи

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за медикаменти	23 796	20 497
Разходи за медицински консумативи	7 452	7 128
Имплантируеми МИ	4 754	4 100
Медицински изделия - импланти, заплащани изцяло от пациента	2 141	2 223
Разходи за вода, горива и ел. енергия	2 650	3 057
Разходи за храна на болни	633	579
Разходи по Наредба 11	638	629
Разходи за кръвни биопродукти	541	518
Разходи за други материали	1 859	1 196
Общо	44 464	39 927

18. Разходи за външни услуги

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2016 ДО 30.09.2016 ГОДИНА**

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за текущ ремонт	1 441	1 214
Разходи за поддръжка на оборудване и софтуер	341	361
Разходи за наеми на ДА	122	63
Разходи за телефони, интернет, пощенски и куриерски услуги	93	83
Разходи за събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци, в т.ч. консултации	57	57
Разходи за медицински услуги	62	36
Други външни услуги	614	697
Общо	2 730	2 511

20. Разходи за персонала

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за възнаграждения по труд. договори	33 113	30 757
Разходи за възнаграждения по извънтр.прав.	410	410
Разходи за възнаграждения по ДУ	176	164
Разходи за осигурителни вноски	5 363	5 079
Общо	39 062	36 410

В предприятието-майка има 2 694 заети щатни бройки персонал към 30.09.2016 година.

	Средно списъчен брой персонал	Средна месечна брутна работна
Средно списъчен брой на персонала по щат, без лицата в отпуск по майчинство	2 694	1322.00
Лекари	588	2336.21
в т.ч. лекари със специалност	499	2516.07
Стоматолози	11	1458.20
Фармацевти	3	2472.89
Медицински специалисти (сестри, акушерки, фелдшери, рехабилитатори, лаборанти и др.)	998	1126.27
Санитари	558	719.20
Висш немедицински персонал	79	1538.76
Друг персонал	457	777.23

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ
01.01.2016 ДО 30.09.2016 ГОДИНА

Дъщерните дружества имат 87 щатни бройки персонал, разделени по категории, както следва:

- *Висш медицински персонал* 43
- *Висш немедицински персонал* 3
- *Медицински специалисти* 25
- *Друг персонал* 16

21. Други оперативни разходи

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за непризнат данъчен кредит	515	590
Разходи за лихви по търговски договори	445	286
Разходи за командировки	8	6
Разходи за местни данъци и такси	244	234
Разходи за социални разходи	338	321
Разходи за съдебни и нотариални такси	51	39
Разходи за глоби и други санкции	11	57
Други разходи и провизии	69	63
Общо	1 681	1 596

22. Финансови приходи (разходи), нетно

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Приходи от лихви	2	14
Други финансови разходи	-23	-24
Общо	-21	-10

23. Разход за данък върху дохода

Резултатът на Групата към 30.09.2016 година е 400 хил.лв. печалба от оперативната дейност преди облагане с данък.

24. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Групата е свързано лице с Министерството на здравеопазването и всички други дружества, в които МЗ е основен акционер.

Групата е страна по съдебни спорове като ищец и ответник. Ръководството счита, че размерът на потенциалните изходящи потоци е несъществен, поради което не са начислявани провизии за потенциални разходи. Описание на съдебните дела не е направено с цел да не се влияе върху изхода на делата.

25. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в I. Регистрация, управление и описание на дейността. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за възнаграждения на СД и ДУ	177	162
в т.ч. възнаграждения на управителите на дъщерните д-ва	60	60
Разходи за осигурителни вноски	16	16
Общо	253	238

26. Показатели за финансово-икономически анализ

Въз основа на информацията, представена в отделните съставни части на финансовия отчет към 30.09.2016 г. представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводния анализ.

	30.9.2016
<u>Показатели за рентабилност</u>	
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.004
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.01
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.01
Коефициент на рентабилност на активите	0.004
<u>Показатели за ефективност</u>	
Коефициент на ефективност на разходите	1.00
Коефициент на ефективност на приходите	1.00
<u>Показатели за ликвидност</u>	
Коефициент на обща ликвидност	0.53
Коефициент на бърза ликвидност	0.37
Коефициент на незабавна ликвидност	0.06

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ
01.01.2016 ДО 30.09.2016 ГОДИНА**

Коефициент на абсолютна ликвидност	0.06
<u>Показатели за финансова автономност</u>	
Коефициент на финансова автономност	1.11
Коефициент на задлъжнялост	0.90

Дата: 28.11.2016 г.

Съставил

(М.Гешева)

За Изпълнителен директор съгласно Решение по
Протокол № 17-А от 06.10.2016 г. и Протокол № РД-
16-314 от 10.10.2016 г. на МЗ

(Проф.д-р Ангел Учиков, д.м.н.)

