

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани пенсионни вноски. Разходите по ангажимента на Групата да превежда вноски по тези планове се признават в печалбата или загубата в периода на тяхното възникване.

Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Съгласно Кодекса на труда, Групата има задължение за изплащане на обезщетения на служителите при тяхното пенсиониране, определени на база на трудовия им стаж, възрастта и категорията труд. Тъй като тези обезщетения отговарят на определението за други дългосрочни доходи съгласно МСС 19 Доходи на наети лица и в съответствие с изискванията на същия стандарт, Групата признава като задължение настоящата стойност на обезщетенията. Всички актюерски печалби и загуби и разходи за минал трудов стаж се признават незабавно в печалбата или загубата.

3.14 Провизии

Провизии се признават, когато Групата има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към края на отчетния период за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

3.15 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Групата 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 Групата и да се оценят адекватно формите на поддръжане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.Имоти, машини и съоръжения

(BNG,000)

| | Земи | Сгради | Машини и оборудва не | Съоръж ения | Трансп ортни средст ва | Други ДМА | Разходи за придобиване на ДМА | Общо |
|--------------------------------|-------|--------|-------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------|--|--------|
| 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 |

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2017 ГОДИНА ДО 31.03.2017 ГОДИНА

| | | | | | | | | |
|---|-------|--------|---------|--------|-------|--------|-------|---------|
| 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 |
| 1.1.2017 | | | | | | | | |
| Балансова стойност в началото | 6 717 | 31 194 | 35 009 | 3 859 | 336 | 1 946 | 2 612 | 81 673 |
| Придобити (отчетна стойност) | 0 | 0 | 2 217 | 107 | 0 | 149 | 1 130 | 3 603 |
| Последващи оценки на активи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Намаления | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -125 | -125 |
| Амортиз.отчисления за годината | 0 | -173 | -1 678 | -52 | -19 | -157 | 0 | -2 079 |
| Амортиз.отчисления на отписаните активи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Изменения на амортизацията | 0 | -173 | -1678 | -52 | -19 | -157 | 0 | -2 079 |
| Балансова стойност на | 6 717 | 31 021 | 35 548 | 3 914 | 317 | 1 938 | 3 617 | 83 072 |
| 31.3.2017 | | | | | | | | 0 |
| Отчетна стойност | 6 717 | 36 287 | 97 144 | 5 171 | 1 029 | 5 638 | 3 617 | 155 603 |
| Амортизация | 0 | -5 266 | -61 596 | -1 257 | -712 | -3 699 | 0 | -72 530 |
| Балансова стойност към 31.03.2017г. | 6 717 | 31 021 | 35 548 | 3 914 | 317 | 1 939 | 3 616 | 83 072 |

На ред изменения на амортизацията в сумата 2079 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации в размер на 2079 хил.лв.

2. Дълготрайни нематериални активи

| | 31.03.2017 BGN'000 | 31.12.2016 BGN'000 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Балансова стойност в началото | 917 | 821 |
| Придобити (отчетна стойност) | 0 | 207 |
| Намаления | 0 | -2 |
| Изменения на амортизацията | -30 | -109 |
| Балансова стойност в края | 887 | 917 |
| Отчетна стойност | 1235 | 1235 |
| Амортизация | -348 | -318 |
| Балансова стойност | 887 | 917 |

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

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2017 ГОДИНА ДО 31.03.2017 ГОДИНА**

за амортизация на направените подобрения на наетите от ЦТЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД помещения.

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 неизползвани отпуски и други.

| | 31.03.2017 г. | | 31.12.2016 г. | |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | активи по отсрочени данъци | пасиви по отсрочени данъци | активи по отсрочени данъци | пасиви по отсрочени данъци |
| УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД | | 519 | | 519 |
| ТМ „Свети Георги“ ЕООД | 1 | | 1 | |
| ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД | 10 | | 10 | |
| Общо: | 11 | 519 | 11 | 519 |

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

| | Към | Към |
|--------------------------|-----------|------------|
| | 31.3.2017 | 31.12.2016 |
| Материали | 4 652 | 5 170 |
| Незавършено производство | 607 | 607 |
| Общо | 5 259 | 5 777 |

Всички налични към 31 март 2017 година материали и разходи за незавършено лечение са представени в Отчета за финансовото състояние по себестойност.

5. Търговски и други вземания

| | Към | Към |
|----------------------------------|-----------|------------|
| | 31.3.2017 | 31.12.2016 |
| Вземания от търговски клиенти | 11529 | 11 475 |
| Авансови плащания към доставчици | 9 | 110 |
| Други | 315 | 247 |
| Общо | 11 853 | 11 832 |

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 предприятия от Групата:

- ✓ 26 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“ няма вземания от ТМ „Свети Георги“ ЕООД

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ
01.01.2017 ГОДИНА ДО 31.03.2017 ГОДИНА**

- ✓ 2 хил.лв на УМБАЛ “Свети Георги“ вземания от ДЗЗД ЦТЗЗТЕХ Свети Георги – начислен наем
- ✓ 63 хил.лв. – на ТМ „Свети Георги“ ЕООД вземания от УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД –от дейности по трудова медицина.
- ✓ 9 хил.лв – на ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД вземане от УМБАЛ “Свети Георги“ – по договор за наем
- ✓ 105 хил.лв на ДЗЗД Свети Георги вземане от УМБАЛ “Свети Георги“ начислен наем

Вземания от клиенти:

Към 31.03.2017 година дружеството-майка има начислено вземане от РЗОК в размер на 10 603 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 396 хил. лв.

6. Парични средства

| | Към | Към |
|---|--------------|--------------|
| | 31.3.2017 | 31.12.2016 |
| Парични средства в брой | 20 | 7 |
| Парични средства в разплащателни сметки | 2657 | 1690 |
| в т.ч блокирани парични средства | 31 | 31 |
| | 2 677 | 1 697 |

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.03.2017 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

| | Към | Към |
|---|---------------|---------------|
| | 31.3.2017 | 31.12.2016 |
| Основен регистран капитал | 51017 | 50 167 |
| Внесен нерегистриран капитал | 2250 | 1600 |
| Общи резерви | 1610 | 1 610 |
| Други резерви | 630 | 630 |
| Резерви от преоценки на земя | 4737 | 4 737 |
| Резерви от преоценки на други ДА | 17754 | 17 754 |
| Печалби/ загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви | -2572 | (2 572) |
| Неразпределени печалби/Натрупани загуби | -19816 | (20 577) |
| Текущ финансов резултат | -180 | 761 |
| Общо | 55 430 | 54 110 |

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2017 ГОДИНА ДО 31.03.2017 ГОДИНА

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 март 2017 година внесения и регистриран капитал е в размер на 51,017 хил. лв, разпределен в 5 101 686 поименни акции по 10 лв. всяка от тях с едноличен собственик на капитала - Държавата, чиито права се упражняват от Министъра на здравеопазването.

През 2016 и 2017 година Министерство на здравеопазването е предоставило субсидия за капиталови разходи в размер на 2250 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 средствата по договор РД-12-258/13.09.2016г са все още в процес на усвояване.

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

Собственият капитал на групата в размер на 55 390 хил.лв. и малцинственото участие на МУ-Пловдив в размер на 40 хил.лв. са представени по съответните счетоводни сметки, както следва:

| | дружество майка | Дъщерни дружества | | | | | | | | | ОБЩО | | | |
|--|--------------------------|--------------------------------------|---------|--------------------|---|---------|--------------------|----------------------------|---------|--------------------|----------------------|---------|--------------------|----------------------|
| | УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД | Трудова медицина "Свети Георги" ЕООД | | | Диагностично-консултативен център "Свети Георги" ЕООД | | | ЦТЗТЕХ "Свети Георги" ДЗЗД | | | КАПИТАЛ | | | |
| | | КАПИТАЛ | капитал | капитал за групата | малцинствено участие | капитал | капитал за групата | малцинствено участие | капитал | капитал за групата | малцинствено участие | капитал | капитал за групата | малцинствено участие |
| Процент участие | 100 | 100 | 100 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 | 95.48 | 4.52 | 100 | 95.48 | 4.52 | |
| Основен капитал | 53267 | 5 | 5 | 0 | 580 | 580 | 0 | | | | 53267 | 53267 | 0 | -585 |
| Общи резерви | 1610 | | | | | | | | | | 1610 | 1610 | 0 | |
| Други резерви | 530 | | | | | | | 2213 | 2113 | 100 | 630 | 530 | 100 | -2 113 |
| Резерв от преоценка на земя | 4737 | | | | | | | | | | 4737 | 4737 | 0 | |
| Резерви от преоценка на други ДА | 17754 | | | | | | | | | | 17754 | 17754 | 0 | |
| Печалби/загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви | -2 572 | | | | | | | | | | -2572 | -2572 | 0 | |
| Неразпределена печалба/Нагрупана загуба печалба | -19 221 | 83 | 83 | 0 | 579 | 579 | 0 | -1257 | -1201 | -56 | -19 816 | -19 760 | -56 | |
| Текущ финансов резултат | -136 | 1 | 1 | 0 | 44 | 44 | 0 | -89 | -85 | -4 | -180 | -176 | -4 | |
| Собствен капитал | 55 969 | 89 | 89 | 0 | 1 203 | 1 203 | 0 | 867 | 827 | 40 | 55 430 | 55 390 | 40 | -2 698 |

8. Задължения по търговски заеми – нетекуща и текуща част

| | Към | Към |
|--|------------|------------|
| | 31.03.2017 | 31.12.2016 |
| | | |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Задължения по ЕСКО - договори | 1272 | 1272 |
| Задължение за доставка на нетекущи активи с разсрочено плащане | 146 | 146 |
| Общо | 1086 | 1418 |
| В т. ч. текущи | 608 | 940 |
| В т. ч. нетекущи | 478 | 478 |

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 – 550 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 175 457.60лв, 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 58 хил.лв.

9. Дългосрочни провизии

Към 31 декември 2016 г. Групата 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 служители, 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 основанията 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 служителя или работника при последния работодател. Обезщетението е в размер на брутно трудово възнаграждение на лицето за срок от два месеца, независимо от трудовия стаж и в размер на брутно 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 | Към |
|---|------------|------------|
| | 31.03.2017 | 31.12.2016 |
| Провизия за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски | 2308 | 2308 |