



**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА  
УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД  
ГР. ПЛОВДИВ  
КЪМ 30.06.2016 ГОДИНА**

**УМБАЛ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД гр.ПЛОВДИВ**

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

Финансов отчет към 30 юни 2016 година

в хиляди лева

	Бележки	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	(1)	80 112	55 886
Нематериални активи	(2)	314	323
Инвестиции в дъщерни предприятия	(3)	2 698	2 698
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>83 124</b>	<b>58 907</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	(4)	6 888	7 158
Търговски и други вземания	(5)	11 841	9 795
Парични средства и парични еквиваленти	(6)	629	1 001
<b>Общо текущи активи</b>		<b>19 358</b>	<b>17 954</b>
<b>СУМА НА АКТИВИТЕ</b>		<b>102 482</b>	<b>76 861</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен акционерен капитал		51 017	27 725
Общи резерви		1 610	1 194
Други резерви		530	530
Резерви от преоценки на ДА и планове с деф.доходи		20 229	20 161
Натрупана печалба (загуба)		(20 456)	(24 204)
Печалба (загуба) за периода		135	4 164
<b>Сума на собствения капитал</b>	(7)	<b>53 065</b>	<b>29 570</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Дългосрочни заеми	(8)	1 357	1 357
Пасиви по отсрочени данъци	(9)	371	388
Дългосрочни провизии	(10)	3 500	3 500
Финансирания	(11)	2 762	2 762
<b>Сума на нетекущите пасиви</b>		<b>7 990</b>	<b>8 007</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Търговски задължения	(12)	32 402	29 506
Данъчни задължения	(13)	400	481
Задължения към персонала	(14)	5 390	5 199
Задължения към осигурителни предприятия	(15)	1 002	976
Текуща част от дългосрочни заеми	(8)	584	1 083
Финансирания	(11)	1 649	2 039
<b>Сума на текущите пасиви</b>		<b>41 427</b>	<b>39 284</b>
<b>Сума на пасивите</b>		<b>49 417</b>	<b>47 291</b>
<b>СУМА НА ПАСИВИТЕ И СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ</b>		<b>102 482</b>	<b>76 861</b>

дата 22.07.2016

Изпълнителен директор :

(Проф.д-р К.Джамбазев-д.и)

Съставител:

(М.Кеменова)



**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**

за период завършващ на 30 юни 2016 година

в хиляди лева

	Бележки	30.6.2016 г. BGN'000	30.6.2015 г. BGN'000
<b>Приходи от медицинска дейност</b>	(16)	60 746	56 705
Други приходи/(загуби) от дейността, нето		718	710
Балансова стойност на продадени активи		( 65)	( 40)
Разходи за суровини и материали	(17)	(29 598)	(27 129)
Разходи за външни услуги	(18)	(1 906)	(1 592)
Разходи за персонала	(19)	(25 470)	(23 808)
Разходи за амортизации		(2 919)	(2 417)
Други разходи за дейността	(20)	(1 357)	(1 312)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<b>149</b>	<b>1 117</b>
Финансови приходи			
Финансови разходи			
Финансови приходи/(разходи) нетно	(21)	( 14)	( 9)
Дял от печалбата на асоциирани предприятия			
<b>Печалба преди данъци</b>		<b>135</b>	<b>1 108</b>
Разходи за данъци върху доходите			
<b>Печалба/ (загуба) за годината от продължаващи дейности</b>		<b>135</b>	<b>1 108</b>
Загуба за годината от преустановени дейности			
<b>НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА</b>		<b>135</b>	<b>1 108</b>
<b>Друг всеобхватен доход:</b>			
<i>Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата:</i>			
<i>Компоненти, които могат да/ще бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата:</i>			
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранни дейности			
<b>Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ОЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА</b>		<b>135</b>	<b>1 108</b>

дата: 22.07.2016

Изпълнителен директор :  
(Проф.д-р К.Джамбазов, д.м)

Съставител:  
М.Гешева  
ПЛОДДИВ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ  
за период завършващ на 30 юни 2016 година

в хиляди лева

Бележки	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
	BGN'000	BGN'000
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Парични постъпления от клиенти	58 261	55 197
<i>в т.ч. от Министерство на здравеопазването</i>		
Парични плащания на доставчици	(27 919)	(29 086)
Парични плащания на персонала и социално осигуряване	(24 203)	(23 939)
Платени други данъци	(2 142)	( 225)
Други постъпления, плащания (нето)	171	( 26)
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>	<b>4 168</b>	<b>1 921</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(4 471)	(2 000)
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>(4 471)</b>	<b>(2 000)</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Постъпления/плащания от собственика	425	
Финансови приходи/ разходи нето	( 14)	( 9)
Плащания по финансов лизинг	( 480)	( 258)
Платени дивиденди		
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>	<b>( 69)</b>	<b>( 267)</b>
Изменение на паричните средства през периода	( 372)	( 346)
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	1 001	785
<b>Парични средства и еквиваленти в края на периода</b>	<b>629</b>	<b>439</b>

дата: 22.07.2016

Изпълнителен директор :  
(Проф.д-р К.Джамбазов, д.м)

Съставител:  
(М.Гешева)



УМБАЛ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД гр.ПЛОВДИВ

в хиляди лева

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
за период, завършващ на 30 юни 2016

	Основен акционерен капитал	Общи резерви	Други резерви	Натрупа на печалба (загуба)	Резерв от проценка на недвижими активи	Акционерски печалби/загуб и по планове с дефинирани доходи	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<b>Остатък към 01.01.2015 г.</b>	27 300	758	530	-24 034	22 777	-1 557	25 774
Корекции на грешки от минали периоди							0
Промяна на счетоводната политика							0
<b>Преизчислен остатък към 01.01.2015 г.</b>	27 300	758	530	-24 034	22 777	-1 557	25 774
<b>Промени в собствения капитал за 2015 г.</b>							0
Разпределение на печалби	425	436		-436			0
Увеличения за сметка на собственика							425
Проценка на акционерски оценки, нето от данъци						-856	-856
Корекция на отсрочен данък от преоценки			19		44		63
Проценка на нефинансови активи			-266	266			0
Сума на всеобхватния доход за периода				4 164			4 164
Корекция на грешки от минали периоди							0
<b>Остатък към 31.12.2015 г.</b>	27 725	1 194	530	-20 040	22 530	-2 369	29 570
<b>Промени в собствения капитал за първо шестмесечие на 2016 г.</b>							0
Емисия на собствен капитал	23 292						23 292
Разпределение на печалби		416		-416			0
Проценки на акционерски оценки, нето от данъци							0
Корекция на отсрочен данък от преоценки					17		17
Прехвърлени към други резерви							0
Проценка на нефинансови активи					51		51
Дивиденди							0
Сума на всеобхватния доход за периода				135			135
Прехвърлени към печалби или загуби при продажба							0
<b>Остатък към 30.06.2016 г.</b>	51 017	1 610	530	-20 321	22 598	-2 369	53 065

Бележки

(7)

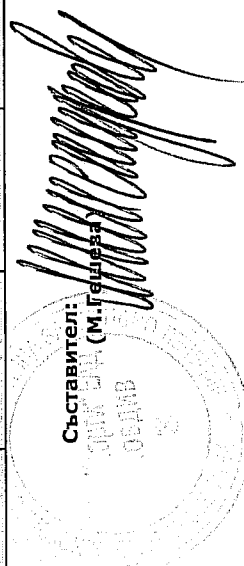
дата: 22.07.2016

Изпълнителен директор :

(Проф.-д-р К.Джамбазов, д.м.)

Съставител:

(М. Гелгелова)



## **I. Регистрация, Собственост, Управление и Предмет на дейност**

### **1.1. Регистрация и собственост**

Университетска болница за активно лечение „Свети Георги“ ЕАД (Дружеството) е регистрирано през октомври 2000 г. по фирмено дело № 4032/2000 год. на Пловдивски окръжен съд със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. „Пещерско шосе“ 66.

Едноличен собственик на капитала е Министерството на здравеопазването.

### **1.2. Управление**

През разглеждания период дружеството има едностепенна система на управление със съвет на директорите (СД).

На 21.12.2013 година с Договор № РД 16-527 е подписан тригодишен договор за управление на УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД, вписан в търговския регистър на 17.01.2014 година. С протокол № РД-16-45/13.02.2015 година е избран управляващият към настоящия момент съвет на директорите в състав:

1. проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов
2. доц.д-р Васил Димитров Паница
3. проф.д-р Ангел Петров Учиков
4. проф.д-р Стефан Стоилов Костянев
5. доц.д-р Борислав Димитров Китов

С протокол № 4/06.03.2015 година доц.д-р Васил Паница, д.м. е избран за председател на СД.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.

### **1.3. Предмет на дейност**

Дружеството има за предмет на дейност – болнична помощ. През 2016 година дейността на дружеството се класифицира като обичайна, извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност, присъщ за лечебното заведение без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

## **II. Счетоводна политика и дефиниции**

### **2. Счетоводна политика**

#### **2.1. База за изготвяне**

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2015 г.), освен ако не е посочено друго.

#### **Изявление за съответствие**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

#### **Промени в счетоводната политика**

Предприятието прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат

ефект върху финансовия отчет на предприятието и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2015 г.:

МСС 27 (изменен 2011 г.), „Индивидуални финансови отчети” (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г.). Стандартът е преиздаден с променено наименование, като частта от него, която засягаше консолидираните финансови отчети е изцяло обособена в нов стандарт – МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. По този начин в стандарта са останали включени само правилата за отчитане на инвестициите в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия на ниво индивидуални отчети.

МСС 28 (изменен 2011 г.) „Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г.). Стандартът е преиздаден с променено наименование и включва правилата за отчитане по метода на собствения капитал както на инвестициите в асоциираните, така и в съвместните предприятия, които досега са били под обхвата на МСС 31 Съвместни предприятия в съответствие на новите МСФО 11 и МСФО 12.

МСС 32 (променен), „Финансови инструменти: представяне” (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г. – приет от ЕК) – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и финансови пасиви.

МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (отложена е датата на влизане в сила за 01.01.2018 г. и не е приет от ЕК). Промяната е свързана с въвеждане на облекчение относно необходимостта от преизчисление на сравнителните финансови отчети и възможността за представяне на модифицирани оповестявания при преминаването от МСС 39 към МСФО 9 (когато това се случи) според датата на прилагане на стандарта от дружеството и дали то избира опцията да преизчисли предходни периоди;

МСФО 9 Финансови инструменти (отложена е дата на влизане в сила за 01.01.2018 г. и не е приет от ЕК). Този стандарт е нов стандарт за финансовите инструменти и крайното му предназначение е да замести изцяло МСС 39. Проектът на подмяната е новият стандарт - предвижда три фази: фаза 1 Класификация и оценяване на финансовите активи и пасиви; фаза 2 Методология на определяне на обезценката; и фаза 3 Счетоводно отчитане на хеджирането.

МСФО 10 Консолидирани финансови отчети ”(в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г.) – Този стандарт заменя в значителната му част МСС 27 (Консолидирани и индивидуални финансови отчети) и ПКР Разяснение 12 (Консолидация – предприятия със специално предназначение). Основната му цел е да се установят принципите и начините на изготвяне и представяне на финансови отчети когато едно предприятие контролира едно или повече други предприятия. Той дава ново определение на понятието „контрол”, съдържащо три компонента, и определя контролът като единствена база за консолидация. Стандартът установява и основните задължителни правила по изготвянето на консолидираните финансови отчети.

МСФО 11 Съвместни споразумения (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г.). Този стандарт заменя МСС 31 Дялове в съвместни предприятия.

МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г.). Този стандарт въвежда изисквания за оповестяване и към информацията в оповестяванията във финансовите отчети относно всички видове участия на отчитащото се предприятие в други дружества и предприятия, включва и ефектите и рисковете от тези участия.

МСС 36 (променен), „Обезценка на активи” предприятия (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г. – приет от ЕК). – относно оповестяванията за възстановимата стойност на нефинансови активи. Тази промяна е свързана с необходимостта от лимитиране на определени оповестявания относно възстановимата стойност по реда на МСС36 във връзка с изискванията на МСФО 13, при прилагането на методи за изчисление възстановимата стойност на нефинансови активи по справедлива стойност без разходи за продажба;

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

---

Подобрения в МСФО Цикъл 2010-2012 (м.декември 2013) – подобрения в МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24, МСС 38 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – не са приети от ЕК)

Подобрения в МСФО Цикъл 2011-2013 (м.декември 2013) – подобрения в МСФО 1, МСФО 3, МСФО 13, МСС 40 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – не са приети от ЕК)

КРМСФО 21 Задължения за данъци и такси (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г. – не е приет от ЕК) – относно налози от страна на правителството.

МСС 19 (ревизиран – 2011 г.) Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – не е приет от ЕК)

МСС 39 (променен) „Финансови инструменти: признаване и оценяване” (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г. – приет от ЕК) – относно прехвърлянето на деривативи и запазването на възможността за прилагане на счетоводното отчитане на хеджирането.

#### **Отчитане по сегменти**

Дружеството развива дейност само в един икономически сектор и поради тези причини няма да бъде показана информация за различни сектори.

#### **2.2.Представяне и сравнителни данни**

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

Дружеството е приело да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в един отчет.

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

#### **2.3.Корекции на сравнителни данни**

Сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират за отразяване на настъпилите промени през текущия период, отнасящи се за предходни отчетни периоди. Там, където се извършват промени, същите се оповестяват.

#### **2.4.Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Изготвянето на финансов отчет по Международните стандарти за финансово отчитане, Международните счетоводни стандарти (МСФО/МСС) изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Елементите на финансовия отчет, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовия отчет като цяло, са отделно оповестени.

#### **2.5.Отчетна валута**

Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е Българският лев. Дружеството използва българския лев (BGN) като отчетна валута.

#### **2.6.Сделки в чуждестранна валута**

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се



отчитат в лева по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

### **2.7. Действащо предприятие**

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че Дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на едноличния собственик на Дружеството.

## **3. Дефиниции и оценки на елементите на Отчета за финансово състояние**

### **3.1. Имоти, машини, съоръжения**

#### ***Собствени активи***

#### ***Първоначално признаване***

Имоти, машини и съоръжения се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. Към 31 декември ръководството на Дружеството счита, че не са налице условия за извършване на обезценки на дълготрайните материални активи.

Стойностният праг, над който придобит актив може да се класифицира като дълготраен, е 500 лева. Под този праг на същественост активите се отчитат като текущ разход за материали.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надлежно да се изчисли и Дружеството очаква икономическа изгода от актива.

#### ***Последваща оценка***

Всячки имоти, машини и съоръжения се оценяват първоначално по цена на придобиване и се представят по историческа цена, намалена с разходите за амортизация. При преминаването на дружеството към отчитане по МСС през 2004 г. е извършена преоценка на активите, при което преоценената стойност е приета за историческа цена. През 2013 година във връзка с делба на земи между Дружеството и Областна администрация Пловдив и утвърден от принципала Договор е приета и промяна в счетоводната политика за модела на последваща оценка на земите. Възприет е моделът на „ преоценената стойност”. Ефектът от тази преоценка е представен в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

#### ***Наети активи по финансово-обвързани договори***

Активи, наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди, присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

#### ***Последващи разходи***

Разходи, възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от Имоти, машини и съоръжения, който се отчита отделно включително разходи за инспекция и основен ремонт се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като разход в момента на възникването им.

#### ***Амортизация***

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод.

По групи активи са определени следните полезни срокове:

Сгради	25 години
Машини и оборудване	5 и 10 години
Съоръжения	25 години

Транспортни средства	5 години
Офис обзавеждане	7 години
Компютърна техника	5 години
Програмни продукти	5 години

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се извършва обезценка и стойността ѝ се включва в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

### **3. 2 Дълготрайни нематериални активи**

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация. Като дълготрайни нематериални активи Дружеството притежава програмни продукти. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

### **3. 3. Дългосрочни финансови активи**

Дългосрочните финансови активи на Дружеството са представени от стойността на дяловете в дъщерни дружества.

### **3. 4. Материални запаси**

Материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на конкретна цена за медикаменти и средно претеглена цена за останалите материални запаси. В края на годината те са оценени по по-ниската от нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Обезценки не са отразявани, тъй като стойността, по която се отчитат към 31.12.2015 г. не превишава нетната им реализируема стойност.

### **3. 5. Търговски вземания**

Търговските вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Обезценка на вземанията не са извършвани, Ръководството счита, че не са налице условия за обезценка.

### **3. 6. Паричните средства и парични еквиваленти**

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, пари в разплащателни сметки и депозити. Те са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

### **3.7. Обезценка**

Балансовата стойност на активите на дружеството генериращи икономически изгоди се преразглежда към всяка дата на изготвяне на Финансов отчет, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от които е той, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

### **3. 8. Собствен капитал**

Собственият капитал на Дружеството включва основния капитал, представен по неговата номинална стойност в размер на 50 167 хил. , резерв от преоценки на нефинансови активи и от актюерски оценки ,непокрити загуби и текущ резултат. Основният регистриран капитал на Дружеството е разпределен в 5 016 686 дяла по 10 лева всеки.

### **3. 9. Резерви.**

Формираният резерв от преоценки на нефинансови активи е от промяна на стойността им в резултат на извършени преоценки през 2004 година, а така също и от промяна в стойността на земята през 2013 и 2014 година в резултат на новосформирани парцели и разделяне на съсобственост с Областна администрация – Пловдив.

### **3. 10. Текущи (краткосрочни) задължения**

Краткосрочните задължения са оценени по стойността на тяхното възникване.

### **3. 11. Данъчно облагане и отсрочени данъци**

Преобразуването на счетоводната печалба до данъчно облагаема печалба се осъществява в съответствие с правилата на Закона за корпоративно подоходно облагане, за елиминирание на влиянието на приходи и разходи, отчетени в съответствие с приложимите стандарти и непризнати за данъчни цели. При преобразуването се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Представят се в Отчета за финансовото състояние като нетекущи активи или пасиви и като разход за данък в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

### **3. 12. Задължения към персонала**

#### **Краткосрочни приходи на персонала**

Краткосрочните приходи за персонала под формата на възнаграждения, социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните приходи, с които те са свързани.

#### **Платен годишен отпуск**

Също така към датата на финансовия отчет Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на действащото осигурително законодателство и сключените индивидуалните трудови договори. Използваните размери на осигурителните вноски са утвърдените със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за съответната година и разпределението им между работодателя и осигурените лица.

#### **Провизии за обезщетения при пенсиониране**

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор, работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в Дружеството варира от 2 до 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение поради настъпване на условия за пенсиониране.

Изчислението на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в Отчета за финансовото състояние, а респективно изменението в стойността им – в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Настоящата стойност на задължението по плана с дефинирани доходи е изчислено на основата на актюерска оценка от независим специалист.

### **3.13. Провизии**

Провизия се признава в Отчета за финансовото състояние, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението.

### **3.14. Провизии по Съдебни спорове**

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството.

## **4. Признаване на приходите**

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават, както следва:

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени независимо от паричните постъпления.

Приходи от финансираня и дарения се признават по правилата на МСС 20. Приходи от предоставени средства за нетекущи активи се признават на база на начислената амортизация през периода, а приходи от финансираня за текущи активи се признават едновременно с разходите.

## **5. Разходи**

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от плащанията.

Отчитането и признаването на разходите се извършва при спазване на изискването за начисляване и съпоставимост с приходите.

## **6. Нетни резултати от финансови операции**

Нетните резултати от финансови операции включват такси по обслужване на сметки и начислени приходи от лихви.

## **7. Данъци върху печалбата**

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисленият данък върху печалбата за текущия период, като са приложени ставките в сила към датата на Финансовия отчет.

Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала.

Отсроченият данък е изчислен, като се прилага балансовият метод и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити

могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени до размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

#### **8. Паричен поток**

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод въз основа на информацията от счетоводните регистри.

#### **9. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове**

Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

##### ***Риск от курсови разлики***

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

##### ***Лихвен риск***

Дружеството не е ползвало банкови и търговски кредити.

Медикаментите и консумативите се получават при условията на отсрочено плащане, без да се дължат лихви.

##### ***Кредитни рискове***

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

##### ***Ликвиден риск***

Дружеството поддържа ниво на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

#### **10. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика**

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовия отчет, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение.

##### **Отсрочени данъчни активи**

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

##### ***10.1. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки***

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

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

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

##### ***10.2. Обезценка на вземания***

Приблизителната оценка за загуби от трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави в края на всеки отчетен период. Вземанията с изтекъл срок на плащане над 5 години се класифицират като несъбираеми. Ръководството на Дружеството е възприело несъбираемите вземания да се обезценяват напълно.

### **10.3.Полезен живот на амортизируеми активи**

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

Към 31 декември 2015 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Балансовите стойности на активите са анализирани в бележка 1. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническото им и морално изхабяване .

### **10.4.Материални запаси**

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

### **10.5.Задължение за изплащане на обезщетения при пенсиониране**

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

**10.6.Правителствени дарения** се предоставят на болничното заведение във връзка с изпълнението на социалните му функции по здравеопазването. С тях се покриват разходи по дейността на дружеството – спешно, психиатрично и интензивно лечение. Те се отчитат като финансираня за текущата дейност и се признават като приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Получените медикаменти по централна доставка от Министерство на здравеопазването, които до края на отчетния период не са употребени и са налични, се признават като приход в следващите периоди, когато се признава разхода.

Медикаментите, които се предоставят на други болнични заведения по разпореждане на Министерство на здравеопазването, се отписват за сметка на получените средства за дарение (финансирането).

Правителствените дарения, свързани с активи (капиталови разходи) се използват за придобиване на Имоти, машини и съоръжения и за разходи по възстановяване на налични Имоти, машини и съоръжения. Те се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението.

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Бележка 1.

*Имоти, машини и съоръжения*

(BGN,000)

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
<b>1.1.2015</b>								
Балансова стойност в началото	6 845	26 194	13 041	2 631	138	1 193	1 552	51 594
Придобити (отчетна стойност)	0	2 300	4 068	415		725	5 603	13 111
Последващи оценки на активи								0
Намаления	-198	-184	-1 531	-16		-109	-3 545	-5 583
Амортиз.отчисления за годината		-527	-3 827	-151	-62	-347		-4 914
Амортиз.отчисления на отписаните активи		25	1 531	13		109		1 678
Изменения на амортизацията	0	-502	-2 296	-138	-62	-238	0	-3 236
Балансова стойност на	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
<b>31.12.2015</b>								
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
<b>1.1.2016</b>								
Балансова стойност в началото	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Придобити (отчетна стойност)		214	24565	396	344	398	2 188	28 105
Последващи оценки на активи	51							51
Намаления							-1034	-1 034
Амортиз.отчисления за годината		-299	-2270	-84	-47	-196		-2 896
Амортиз.отчисления на отписаните активи								0
Изменения на амортизацията		-299	-2270	-84	-47	-196	0	-2 896
Балансова стойност на	6 698	27 723	35 577	3 204	373	1 773	4 764	80 112
<b>30.6.2016</b>								
Отчетна стойност	6 698	32 513	91 163	4 321	1086	5 261	4 764	145 806
Амортизация	0	-4 790	-55 586	-1 117	-713	-3 488	0	-65 694
Балансова стойност	6 698	27 723	35 577	3 204	373	1 773	4 764	80 112

На ред изменения на амортизацията в сумата 2 896 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации.

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

През 2016г. на база проект за разделяне/делба/ на ПИ 510.252. по кадастрална карта на гр. Пловдив, р-н Западен, обл. Пловдив е разделен поземлен имот 510.252 на три нови – 510.876, 510.877, 510.878. В момента тече процедура по фактическо разделяне на съсобствеността върху трите новосформирани имота между Областна администрация – Пловдив и УМБАЛ “Свети Георги“ ЕАД. Възприет е метода за последваща оценка на земята по „преоценъчен модел”; направена е преоценка от лицензиран оценител.

С протокол на едноличния собственик на капитала № РД-16-73/06.04.2016 година е увеличен капитала на търговското дружество, като са апортирани ДМА на обща стойност 22 866 865,02 лева.

В колона Разходи за придобиване на ДМА намалението в размер на 1034 хил.лв. е стойността на усвоените аванси за придобиване на ДМА и въведените в експлоатация ДМА, които са били в процес на изграждане, а увеличението в размер на 2188 хил.лв. са новопредоставените аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане.

**Бележка 2.**

***Дълготрайни нематериални активи***

	<b>30.06.2016</b> <b>BGN'000</b>	<b>31.12.2015</b> <b>BGN'000</b>
Балансова стойност в началото	323	265
Придобити (отчетна стойност)	14	77
Намаления	0	-9
Изменения на амортизацията	-23	-10
Балансова стойност в края	314	323
Отчетна стойност	463	449
Амортизация	-149	-126
Балансова стойност	314	323

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти и права върху ползването им, необходими за дейността на дружеството. На ред изменения на амортизацията се включват начислени през периода амортизации в размер на 23 хил.лв.

**Бележка 3.**

***Инвестиции в дъщерни предприятия***

	<b>30.06.2016</b> <b>BGN'000</b>	<b>31.12.2015</b> <b>BGN'000</b>
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД	580	580
ТМ "Свети Георги" ЕООД	5	5
ЦГЗЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	2 113	2 113
<b>Общо</b>	<b>2 698</b>	<b>2 698</b>

Към дружеството са създадени дъщерни предприятия , в които се пригизават 100 % от капитала им. Участията в дъщерните предприятие се отчитат по метода на цена на придобиване (себестойностен). През годината дружеството не е получило дивиденди от инвестициите в дъщерни предприятия и в обозримо бъдеще няма намерение да се освобождава от тях.



**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

На 12.05.2012 год. УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД подписа договор с Медицински Университет Пловдив за създаване на дружество по ЗЗД за извършване на съвместна стопанска дейност в подготовката и реализирането на проект „Създаване на високотехнологичен център за трансфер на знания и здравни технологии в район Южен Централен – телекомуникационен ендоскопски център с автоматизирана операционна зала за ото-рино-ларингология, максилофациална, пластична и неврохирургия” по ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007 -2013 г.”. Водеща организация по изпълнението на проекта е УМБАЛ „Свети Георги” ЕАД, срещу което получава дял в размер на 95,48 % от общата собственост след изпълнение на проекта. Максималната обща стойност на проекта е в размер на 3 329 680,85 лева, в това число предоставена от договарящия орган безвъзмездна финансова помощ е в максимален размер 49,9999998495%. Проектът е финализиран през 2014 година и през 2015 година са получени средства от финансиращия орган в размер на 1 349 375,84 лева. Невъзстановимата част от инвестицията на УМБАЛ в размер на 2 113 хил.лв. се отчита като инвестиция в дъщерно предприятие.

**Бележка 4.**

**Материални запаси и незавършено производство (разходи за неприключено лечение)**

	<b>30.6.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>
Материали	6 184	6 454
Незавършено производство	704	704
<b>Общо</b>	<b>6 888</b>	<b>7 158</b>

**Бележка 5.**

**Търговски и други вземания**

	<b>30.6.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>
Вземания от свързани лица	39	11
Вземания от клиенти	10930	9 538
Предоставени аванси	141	116
Други вземания	82	92
Вземания по Програма BG07”Инициативи за обществено здраве“, финансирана по Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство	611	0
КТБ	38	38
<b>Общо</b>	<b>11 841</b>	<b>9 795</b>

**Вземанията от свързаните лица са:**

ДКЦ Свети Георги – дъщерно дружество – 38 хил.лв.

ТМ Свети Георги – дъщерно дружество – 1 хил.лв

**Вземания от клиенти:**

Към 30.06.2016 година дружеството има начислено вземане от РЗОК в размер на 9 958 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

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

договор за субсидиране на дейността са в размер на 480 хил. лв. и от Медицински университет Пловдив – по префактурирани услуги – 64 хил.лв.

На 30.06.2016г. успешно приключиха два проекта - „Създаване на център за деца с хронично заболявания и обучение на членове от техните семейства за предоставяне на специализирани грижи“ и „Създаване на център за семейно планиране и превенция на репродуктивното здраве в детско-юношеска възраст 10-19 години“, финансирани по Програма BG07”Инициативи за обществено здраве“, финансирана по Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство. Средствата ще бъдат възстановени от финансиращия орган след представяне на отчетните документи.

Към 30.06.2016 година дружеството 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.

**Бележка 6.**

**Парични средства**

	<b>30.6.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>
Парични средства в брой	8	2
Парични средства по разплащателни сметки	590	968
Блокирани парични средства	31	31
<b>Общо</b>	<b>629</b>	<b>1 001</b>

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2016 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 дружеството за 2015 година е постигнато извънсъдебно споразумение между страните и средствата ще бъдат заплатени от УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД, а обезпечителната мярка – вдигната.

**Бележка 7.**

**Капитал и резерви**

	<b>30.06.2015</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>
Основен регистран капитал	50 167	27 300
Внесен нерегистриран капитал	850	425
Общи резерви	1 610	1 194
Други резерви	530	530
Резерви от преоценки на земя	4 750	4 682
Резерви от преоценки на други ДА	17 848	17 848

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

Печалби/ загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви	-2 369	-2 369
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	-20 456	-24 204
Текущ финансов резултат	135	4 164
<b>Общо</b>	<b>53 065</b>	<b>29 570</b>

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 30 юни 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 850 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.

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

**Бележка 8.**

***Нетекущи пасиви-търговски и други задължения***

	<b>30.06.2016 BGN'000</b>	<b>31.12.2015 BGN'000</b>
Задължения по ЕСКО - договори	1620	1943
Задължение за доставка на нетекущи активи с разсрочено плащане	321	497
<b>Общо</b>	<b>1941</b>	<b>2440</b>
<b>В т. ч. текущи</b>	<b>584</b>	<b>1083</b>
<b>В т. ч. нетекущи</b>	<b>1357</b>	<b>1357</b>

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 1 211 хил.лв.; текуща част по дългосрочни заеми – 409 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

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

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

Като нетекущи търговски задължения в отчета за финансовото състояние са представени 146 хил.лв.; текуща част по дългосрочни заеми – 175 хил.лв.

**Бележка 9.**

**Отсрочени данъци**

Пасивите по отсрочени данъци са свързани с резерв от последваща оценка на дълготрайните активи, невключени в данъчен амортизационен план. Активите по отсрочените данъци, провизии за обезщетения при пенсиониране, суми за неизползвани отпуски и доходи на местни физически лица, които ръководството е преценило, че е вероятно да бъдат пренесени в бъдеще.

**Бележка 10.**

**Дългосрочни провизии**

	<b>30.06.2016</b> <b>BGN'000</b>	<b>31.12.2015</b> <b>BGN'000</b>
Провизия за бъдещи плащания на персонала от компенсиреми отпуски	1 787	1 787
Провизия за бъдещи плащания на персонала по актюерска оценка	1 713	1 713
<b>Общо пенсионни и други задължения към персонала</b>	<b>3 500</b>	<b>3 500</b>

Като дългосрочни провизии за бъдещи плащания на персонала от компенсиреми отпуски е посочена частта от непозванения платен годишен отпуск до 2009 година, която е дължима при напускане на служителите. Поради големия размер на непозваните отпуски през предходни периоди и като се вземе предвид факта, че предприятието отговаря на изискванията за действащо предприятие, практически е невъзможно използването на всички непозвани отпуски през 2015 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.

Кредитният 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. Актюерската оценка е изготвена при съставяне на годишния финансов отчет за 2015 година и към 30.06.2016 година не е променяна.

**Бележка 11.**

**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 текущия приход от тези финансирания, представляващ амортизацията на дълготрайните активи през 2016 година е отразен в годишния отчет като приходи от финансиране за текущата дейност.

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ  
 ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.

**Нетекуща част**

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Финансираня за ДА от МЗ	1 189	1 189
Финансираня по международни програми	1 029	1 029
Финансираня за ДА от дарители	544	544
<b>Общо</b>	<b>2 762</b>	<b>2 762</b>

**Текуща част**

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Текуща част на финансиране за ДА	441	863
Финансиране от МЗ	881	1 152
Финансиране от дарители	327	24
<b>Общо</b>	<b>1 649</b>	<b>2 039</b>

**Бележка 12.**

***Търговски и други задължения***

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към свързани лица	89	50
Задължения към доставчици и други кредитори	30 969	28 201
Задължения за гаранции по ЗОП	1 339	1 076
Ценови разлики по липси и начети	5	5
Разходи за отчетния период, фактурирани през следващата година	0	174
<b>Общо</b>	<b>32 402</b>	<b>29 506</b>

Към 30.06.2016 година общият размер на задълженията с настъпил падеж е в размер на 9 554 хил.лв. Просрочените задължения на търговското дружество са единствено и само към доставчици.

Подписани са споразумения за разсрочване на падежирали задължения.

**Бележка 13.**

***Данъчни задължения***

	30.06.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за данък по ЗДДФЛ	321	282
Задължение по ЗДДС	11	6

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

Задължения за данъци върху разходите по ЗКПО	6	14
Задължения за корпоративен данък, данък сгради и ТБО	62	179
<b>Общо</b>	<b>400</b>	<b>481</b>

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

Данъчна ревизия по Закона за корпоративното подоходно облагане до 31.12.2006 г. и данъчна проверка по РИП № 1402796/16.07.2014 година

Данъчна ревизия по Закона за данък добавена стойност до 31.12.2006 година

Данъчна ревизия по Закона за местните данъци и такси до 30.10.2008 година

От Национален осигурителен институт, РУСО – Пловдив до 31.12.2011 година

**Бележка 14.**

***Задължения към персонала***

	<b>30.06.2016</b> <b>BGN'000</b>	<b>31.12.2015</b> <b>BGN'000</b>
Задължения за възнаграждения	3208	3017
в т.ч. по извънтрудови правоотношения	40	53
Задължения за компенсируеми отпуски	1958	1958
Задължения за бъдещи плащания на персонала по актюерка оценка	224	224
<b>Общо</b>	<b>5 390</b>	<b>5199</b>

Задълженията за възнагражденията към персонала представляват доход на персонала за м. юни 2016 година, който е разплатен през м.юли 2016 година, съгласно клаузите, включени в трудовите договори на служителите.

Според изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 3 745 хил.лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях. Част от тях са представени като дългосрочни задължения в т.10 от настоящите бележки в съответствие с МСС 19. Сумата в размер на 1 958 хил.лв. – неизползван отпуск от 2009 година до края на 2015 година е представен в краткосрочната част на отчета – задължения към персонала, като в сумата са включени и дължимите осигурителни плащания за сметка на работодателя.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2015 година, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение. в размер на 1 937 хил.лв, една част от тях са представени като дългосрочни т. 9 от пояснителните бележки. Краткосрочната им част е в размер на 224 хил.лв.

**Бележка 15.**

***Задължения към осигурителни предприятия***

	<b>30.06.2016</b> <b>BGN'000</b>	<b>31.12.2015</b> <b>BGN'000</b>
Задължения за осигурителни вноски	1002	976
<b>Общо</b>	<b>1 002</b>	<b>976</b>

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

Сумата е съставена от дължимите осигурителни вноски за сметка на работодателя за фондовете на ДОО, ЗОВ и ДЗПО върху дължимите за м.март възнаграждения на персонала по трудови и извънтрудови правоотношения.

**Бележка 16.**

***Приходи от медицинска дейност***

	<b>30.06.2016 BGN'000</b>	<b>30.06.2015 BGN'000</b>
Приходи от РЗОК	53 756	50 198
Доплащане от пациенти за медицински изделия	2 038	1 720
Приходи от МЗ по методика	1 671	1 935
Приходи по централна доставка в натура от МЗ	1 534	1 558
Други медицински приходи	864	830
Приход и от оперативни програми	445	71
Приходи от дарения	205	187
Приходи от финансиране по национални програми	132	0
Приходи за ДА от МЗ	101	206
<b>Общо</b>	<b>60 746</b>	<b>56 705</b>

Основните приходи на дружеството се формират от извършената дейност по Клинични пътеки по договор с НЗОК и други медицински дейности, заплащани по реда на действащата методика за финансиране на лечебни заведения от Министерство на здравеопазването. Приходите от НЗОК съставляват 88.49 % от приходи от медицинска дейност, а тези от МЗ по методика – 2,75 %.

Приходите от доплатените от пациентите медицински изделия са в размер на 3,35% от общите приходи от медицински дейности, а безплатните централизиранни доставки в натура от МЗ са в размер на 2,53%.

**Бележка 17.**

***Разходи за суровини и материали***

	<b>30.06.2016 BGN'000</b>	<b>30.06.2015 BGN'000</b>
Разходи за медикаменти	15 219	13 995
Разходи за медицински консумативи	5 194	4 556
Имплантируеми МИ, заплащани частично от пациента	3 187	2 975
Медицински изделия - импланти, заплащани изцяло от пациента	1 532	1 488
Разходи за вода, горива и ел.енергия	1 830	2 297
Разходи за храна на болни	425	381
Разходи по Наредба 11	432	425
Разходи за кръвни биопродукти	368	348
Разходи за други материали	1 411	664

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

<b>Общо</b>	<b>29 598</b>	<b>27 129</b>
-------------	---------------	---------------

Основните разходи на дружеството са за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 24,84 % от общите разходи на търговското дружество и 68,97 % от разходите за материали. Следващ значим разход са разходите за имплантируеми медицински изделия, заплащани изцяло или частично от пациентите – 15,94% от разходите за материали. Разходите за вода, горива и енергия са в размер на 6,18% от разходите за материали, като размерът им е намалял със 467 хил.лв. спрямо същият период на миналата година.

**Бележка 18.**

***Разходи за външни услуги***

	<b>30.06.2016 BGN'000</b>	<b>30.06.2015 BGN'000</b>
Разходи за текущ ремонт	982	800
Разходи за поддръжка на оборудване и софтуер	217	160
Разходи за наеми на ДА	126	81
Разходи за телефони, интернет, пощенски и куриерски услуги	57	51
Разходи за събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци, в т.ч. консултации	33	33
Разходи за медицински услуги	34	17
Други външни услуги	457	450
<b>Общо</b>	<b>1 906</b>	<b>1 592</b>

Най-голям е относителния обем на разходите за текущ ремонт, който е 51,52% от общия размер на разходите за външни услуги.

**Бележка 19.**

***Разходи за персонала***

	<b>30.06.2016 BGN'000</b>	<b>30.06.2015 BGN'000</b>
Разходи за възнаграждения по труд. договори	21 601	20 150
Разходи за възнаграждения по извънтрудовоправ.	294	280
Разходи за възнаграждения на СД	76	66
Разходи за осигурителни вноски	3 499	3 312
<b>Общо</b>	<b>25 470</b>	<b>23 808</b>

Дружеството има 2 633 заети щатни бройки персонал към 30.06.2016 година, разделени по категории, както следва:



**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

	Брой персонал	Средна месечна брутна заплата
Средносписъчен състав на персонала по щат (заети бройки) без лица в майчинство	2 633	1390.76
Лекари	588	2561.52
в т.ч. лекари със специалност	498	2636.10
Стоматолози	11	1638.16
Фармацевти	3	1898.16
Медицински специалисти (сестри, акушерки, фелдшери, рехабилитатори, лаборанти и др.)	990	1231.32
Санитари	558	788.58
Висш немедицински персонал	78	1644.82
Друг персонал	405	850.99

**Бележка 20.**

***Други оперативни разходи***

	30.06.2016 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Разходи за непризнат данъчен кредит	380	444
Разходи за лихви по търговски договори	333	196
Разходи за командировки	7	5
Разходи за местни данъци и такси	235	225
Разходи за социални разходи	313	299
Разходи за съдебни и нотариални такси	26	33
Разходи за глоби и други санкции	9	52
Други разходи	54	58
<b>Общо</b>	<b>1 357</b>	<b>1 312</b>

**Бележка 21.**

***Финансови приходи (разходи), нетно***

	30.06.2016 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Приходи от лихви		6
Разходи за лихви	-14	-15
<b>Общо</b>	<b>-14</b>	<b>-9</b>

**УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ” ЕАД – ПЛОВДИВ**  
**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016год.**

**22. Разход за данък върху дохода**

Резултатът на дружеството към 30.06.2016 година е 135 хил.лв. печалба от оперативната дейност преди облагане с данък.

**23. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях**

Свързаните лица са:

ДКЦ „Свети Георги” ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество  
Трудова медицина „Свети Георги” ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество  
ДЗЗД“ЦТЗЗТЕХ – Свети Георги“ – смесено предприятие

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

**24. Ключов управленски персонал**

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

	30.06.2016 BGN'000	30.06.2015 BGN'000
Разходи за възнаграждения на СД	76	66
Разходи за осигурителни вноски	5	4
<b>Общо</b>	<b>81</b>	<b>70</b>

Дата на съставяне: 22.07.2016 година

Съставил:

(Мариана Пешева)

Изп. директор:

(проф. д-р Карен Джамбазов, д.м.)