

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Бележка I.

Имоти, машини и съоръжения

(BGN,000)

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Балансова стойност на 01.01.2015	6 845	26 194	13 041	2 631	138	1 193	1 552	51 594
Придобити (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 31.12.2015	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Отчетна стойност	6 647	32 298	66 598	3 925	743	4 862	3 610	118 683
Амортизация	0	-4 490	-53 316	-1 033	-667	-3 291	0	-62 797
Балансова стойност на 01.01.2016	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Придобити (отчетна стойност)		2003	25322	768	344	570	2 790	31 797
Последващи оценки на активи	224							224
Намаления	-173		-1730	-21	-65	-221	-3312	-5 522
Начислена амортизация за периода		-455	-3756	-130	-65	-300		-4 706
Амортизация на отписаните активи			1730	6	65	220		2021
Изменения на амортизацията	0	-455	-2026	-124	0	-80	0	-2685

Балансова стойност на 30.09.2016	6 698	29 356	34 848	3 515	355	1 840	3 088	79 700
Отчетна стойност	6 698	34 302	90 191	4 671	1021	5 210	3 088	145 181
Амортизация	0	-4 946	-55 343	-1 156	-666	-3 370	0	-65 481
Балансова стойност на 30.09.2016	6 698	29 356	34 848	3 515	355	1 840	3 088	79 700

На ред изменения на амортизацията в сумата 2 685 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации в размер на 4 706 хил.лв и 2 021 хил.лв – отписана амортизация на излезлите от употреба активи.

С разрешение на едноличния собственик на капитала на УМБАЛ "Св. Георги" ЕАД гр. Пловдив- протокол № РД-16-292 от 17.09.2016 г. е дадено разрешение на Изпълнителния директор на УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД да извърши доброволна делба с Държавата в недвижими имоти с идентификационни номера 56784.510.878, 56784.510.877, 56784.510.876, 56784.510.268, 56784.510.296 с обща площ 8 497 кв.м. В посочените имоти Държавата притежава 50,25% идеални части, а лечебното заведение – 49,75%.

С Протокол № РД-16-73/06.04.2016 година на Едноличния собственик е увеличен капитала с апортна вноска на стойност 22 512 386,20 лева. Това е доставена и монтирана апаратура, санитарни автомобили и СМР – основен ремонт на сгради на лечебното заведение.

В колона Разходи за придобиване на ДМА намалението в размер на 3 312 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 2 790 хил.лв са новопредоставени аванси и ДМА в процес на изграждане.

Бележка 2.

Дълготрайни нематериални активи

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Балансова стойност в началото	323	265
Придобити (отчетна стойност)	207	77
Намаления	-2	-9
Изменения на амортизацията	-34	-10
Балансова стойност в края	494	323
Отчетна стойност	654	449
Амортизация	-160	-126
Балансова стойност	494	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 36 хил.лв. и 2 хил.лв. амортизации на отписаните активи.

Бележка 3.**Инвестиции в дъщерни предприятия**

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД	580	580
ТМ "Свети Георги" ЕООД	5	5
ЦТЗЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	2 113	2 113
Общо	2 698	2 698

Към дружеството са създадени дъщерни предприятия, в които се притежават 100 % от капитала им. Участията в дъщерните предприятия 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.

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)**

	30.9.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Материали	5298	6 454
Незавършено производство	704	704
Общо	6 002	7 158

Бележка 5.**Търговски и други вземания**

	30.9.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от свързани лица	61	11
Вземания от клиенти	10 735	9 538
Предоставени аванси	313	116
Други вземания	80	92
Вземания по Програма BG07”Инициативи за обществено	611	0

здраве“, финансирана по Норвежкия финансов механизъм 2009-2014 и Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство		
КТБ	38	38
Авансово внесен данък 10% по ЗКПО – върху печалбата	43	
Общо	11 881	9 795

Вземанията от свързаните лица са:

ДКЦ Свети Георги – дъщерно дружество – 60 хил.лв.

ТМ Свети Георги – дъщерно дружество – 1 хил.лв

Вземания от клиенти:

Към 30.09.2016 година дружеството 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 от Медицински университет Пловдив – по префактурирани услуги в размер на 498 хил.лв. и неразплатени суми по договори за оказвани от лечебното заведение медицински услуги на други лечебни заведения в размер на 251 хил.лв.

На 30.09.2016г. 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 в размер на 611 хил.лв. ще бъдат възстановени от финансиращия орган след извършване на одит по изпълнението.

Към 30.09.2016 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

	30.9.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	9	2
Парични средства по разплащателни сметки	1 416	968
Блокирани парични средства	31	31
Общо	1 456	1 001

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 дружеството 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

	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	530	530
Резерви от преоценки на земя	4 750	4 682
Резерви от преоценки на други ДА	17 780	17 848
Печалби/ загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви	-2 369	-2 369
Натрупани загуби	-20 389	-24 204
Текущ финансов резултат	617	4 164
Общо	54 297	29 570

Основният 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.

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

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

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 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 нетекущи 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 175 457.60лв, а 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 – 88 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

	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	1 713
Общо пенсионни и други задължения към персонала	3 500	3 500

Като дългосрочни провизии за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски е посочена частта от непозлвания платен годишен отпуск до 2009 година, която е дължима при напускане на служителите. Поради големия размер на непозлваните отпуски през предходни периоди и като се вземе предвид факта, че предприятието отговаря на изискванията за действащо предприятие, практически е невъзможно използването на всички непозлвани 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 30.09.2016 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.

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	1 029	1 029
Финансирания за ДА от дарители	544	544
Общо	2 762	2 762

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
Общо	1 551	2 039

Бележка 12.

Търговски и други задължения

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към свързани лица	100	50
Задължения към доставчици и други кредитори	30 025	28 201
Задължения за гаранции по ЗОП	1 176	1 076
Ценови разлики по липси и начети	5	5
Разходи за отчетния период, фактурирани през следващата година	0	174
Общо	31 306	29 506

Към 30.09.2016 година общият 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. Подписани са споразумения за разсрочване на падежираните задължения.

Бележка 13.

Данъчни задължения

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за данък по ЗДДФЛ	302	282
Задължение по ЗДДС	14	6
Задължения за данъци върху разходите по ЗКПО	8	14
Задължения за корпоративен данък, данък сгради и ТБО		179
Общо	324	481

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

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за възнаграждения	3 298	3017
в т.ч. по извънтрудови правоотношения	43	53
Задължения за компенсируеми отпуски	1958	1958
Задължения за бъдещи плащания на персонала по актюерка оценка	224	224
Общо	5 480	5199

Задълженията за възнаграждения към персонала представляват доход на персонала за м. септември 2016 година, който е разплатен през м. октомври 2016 година, съгласно клаузите, включени в трудовите договори на служителите заработените заплати се разплащат в месеца, следващ месеца на полагане на труда.

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. – непозван 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

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за осигурителни вноски	969	976
Общо	969	976

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

Бележка 16.

Приходи от медицинска дейност

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Приходи от РЗОК	81 000	74 204
Приходи от МЗ по методика и по нац.програми	2 360	2 842
Приходи по централна доставка от МЗ	2 396	2 287
Приходи за ДА от МЗ	150	305
Приходи от дарения	313	52
Други медицински приходи	1 396	1 265
Доплащане от пациенти за медицински изделия	2 935	2 529
Приходи от оперативни програми	621	465
Общо	91 171	83 949

Основните приходи на дружеството се формират от извършената дейност по Клинични пътеки по договор с РЗОК и други медицински дейности, заплащани от Министерство на здравеопазването. Приходите от РЗОК съставляват 88.39 % от приходи от медицинска дейност, а тези от МЗ- методика по методика –3.39%.

През 2016 година дружеството извършва медицинска дейност по договор с Министерство на здравеопазването по реда на действащата методика за финансиране на лечебните заведения.

Бележка 17.

Разходи за суровини и материали

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за медикаменти	23 733	20 428
Разходи за медицински консумативи	7 450	7 126
Разходи за имплантируеми медицински изделия	4 754	4 100
Медицински изделия	2 141	2 223
Разходи за кръвни биопродукти	541	518
Разходи за храна на болни	633	579
Разходи по Наредба 11	638	629

Разходи за вода, горива и ел.енергия	2 651	3 065
Разходи за други материали	1 227	1172
Резервни части за доокомплектовка на апаратура	621	
Общо	44 389	39 840

Основните разходи на дружеството са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които през деветмесечието на 2016 година са в размер 70 % от разходите за суровини и материали и 34% от общите разходи. Разходите за имплантируеми медицински изделия не се включват в разходите за медицински консумативи, защото същите са трайно поставени в организма на пациентите и имат продължително действие и дълъг срок на годност. За целите на отчетността и в останалите приложения към отчета същите се отчитат в други материали.

Бележка 18.**Разходи за външни услуги**

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за текущ ремонт	1 427	1 196
Разходи за поддръжка на оборудване и софтуер	334	354
Разходи за медицински услуги	62	36
Разходи за телефони, интернет, пощенски и куриерски услуги	91	81
Разходи за събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци, в т.ч. консултации	57	57
Разходи за наеми на ДА	198	144
Други външни услуги	595	677
Общо	2 764	2 545

Бележка 19.**Разходи за персонала**

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за възнаграждения по труд. договори	32 460	30 087
Разходи за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	405	406
Разходи за възнаграждения на СД	116	102
Разходи за осигурителни вноски	5 226	4 938
Общо	38 207	35 533

Дружеството има 2 694 заети щатни бройки персонал към 30.09.2016 година, разделени по категории, както следва:

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ
 ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2016

	Брой персонал	Средна брутна заплата
Средносписъчен състав на персонала по щат (заети бройки) без лица в майчинство	2 694	1 322.00
Лекари	588	2 336.21
в т.ч. лекари със специалност	499	2 516.07
Стоматолози	11	1 458.20
Фармацевти	3	2 472.89
Медицински специалисти (сестри, акушерки, фелдшери, рехабилитатори, лаборанти и др.)	998	1 126.27
Санитари	558	719.20
Висш немедицински персонал	79	1 538.76
Друг персонал	457	777.23

Бележка 20.

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	235	225
Социални разходи	338	321
Разходи за съдебни и нотариални такси	51	39
Разходи за глоби и други санкции	11	57
Разходи за брак на активи	17	
Други разходи	41	54
Общо	1 661	1 578

Бележка 21.

Финансови приходи (разходи), нетно

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Приходи от лихви	0	6
Разходи за лихви	-22	-22
Общо	-22	-16

22. Разход за данък върху дохода

Резултатът на дружеството към 30.09.2016 година е 617 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“ – дъщерно дружество

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

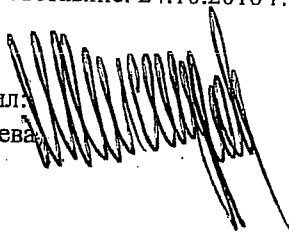
24. Ключов управленски персонал

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

	30.09.2016 BGN'000	30.09.2015 BGN'000
Разходи за възнаграждения на СД	117	102
Разходи за осигурителни вноски	6	6
Общо	123	108

Дата на съставяне: 24.10.2016 г.

Съставил:
(М.Гешева)



Изпълнителен директор:
(Проф. д-р Карен Джамбазов)

