

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 март 2017 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

4. Приходи

4.1 Приходи от продажби

Отчетените приходи от продажби на медицински услуги включват:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.3.2017	31.3.2016
Приходи от РЗОК:	27 894	26 490
в т.ч. Клинични пътеки	18 713	18 769
в т.ч. Високо специализирани дейности	48	48
в т.ч. Импланти	1 323	1 248
в т.ч. Клинични процедури	923	1 839
в т.ч. Лекарствени продукти	5 338	4 586
в т.ч. Амбулаторни процедури	1 549	0
Медицински услуги, заплащани от пациента	257	288
Медицински, потребителски и др. такси	79	81
Приходи от мед. услуги - Фонд условия на труд при МТСП		
Платени услуги от фирми и застрахователни компании за извършени услуги на техни клиенти	2	1
Доплащане от пациенти за медицински изделия	1 018	1 042
	29 250	27 902

Всички приходи от продажби са за вътрешния пазар.

Основните приходи на дружеството се формират от извършената дейност по договор с РЗОК. Приходите от РЗОК съставляват 95,36 % от отчетените приходи от продажби на медицински услуги.

4.2 Други приходи от дейността

Другите приходи включват:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.3.2017	31.3.2016
Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	48	48
Приходи от клинични изпитвания	84	66
Приходи от продажби на материали	67	62

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

Приходи от излишъци при инвентаризация	0	0
Приходи от продажби на ДА	0	0
Такси за разглеждане на тръжна документация и кл.проучвания	26	20
Приходи от наеми	81	96
Други приходи от продажби на услуги	326	103
Други приходи	28	9
	<u>660</u>	<u>404</u>

4.3. Приходи от финансиране

	Периода, приключващ на 31.3.2017	Периода, приключващ на 31.3.2016
<i>Приходи от финансиране от Министерство на здравеопазването:</i>		
<i>*в т.ч.за дейност по методика</i>	<i>1178</i>	<i>921</i>
<i>*по централна доставка от МЗ на медикаменти и консумативи</i>	<i>86</i>	<i>72</i>
<i>* по централна доставка на медикаменти за лечение на ХИВ/СПИН</i>	<i>672</i>	<i>576</i>
<i>* по централна доставка - финансиране на нац.програма трансфузионна хематология</i>	<i>137</i>	<i>135</i>
<i>*трансплантации</i>	<i>98</i>	<i>0</i>
Национална програма за подобряване на майчиното и детското здраве	52	66
По програма на Глобалния фонд за борба срещу СПИН, туберкулоза и малария	0	33
Приходи за ДА от участие по ЕП и други програми	58	44
Приходи от финансиране за ДА от МЗ	47	50
Приходи за ДА от дарения	80	81
Дарения на медицински изделия, медикаменти и други	36	7
Приходи от оперативни програми	0	187
	<u>2 444</u>	<u>2 172</u>

5. Балансова стойност на продадените активи

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.03.2017	31.03.2016
Стоково-материални запаси	-39	-34
	<u>-39</u>	<u>-34</u>

6. Изменение на наличностите от незавършено производство и готова продукция не са настъпили за периода от 01.01.2017 до 31.03.2017 година

7. Разходи за материали

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.3.2017	31.3.2016
Разходи за медикаменти	8 317	7 462
Разходи за медицински консумативи	2 875	2 908
Разходи за медицински изделия, заплащани от пациенти	1 813	1 604
Разходи за медицински изделия импланти	689	871
Разходи за кръвни биопродукти	184	177
Разходи за храна на болни	215	217
Разходи по Наредба 11	218	219
Разходи за вода, горива и ел.енергия	1 208	1 237
Разходи за други материали	554	565
	<u>16 073</u>	<u>15 260</u>

Основната част от позицията “Други материали” за първото тримесечие на 2017 г. представлява: материални активи, под прага на същественост за ДМА – 168 хил.лв.; канцеларски материали – 85 хил.лв.; хигиенни материали – 55 хил.лв. и постелен инвентар и работно облекло – 46 хил.лв. и разходи за резервни части за доокомплектовка на апаратура – 121 хил.лв.;

8. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на	Периода, приключващ на
	31.3.2017	31.3.2016
Разходи за текущ ремонт	143	554
Разходи за поддръжка на оборудване и софтуер	98	97

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

Разходи за медицински услуги	20	9
Разходи за телефони, интернет, пощенски и куриерски услуги	27	24
Разходи за събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци, в т.ч. консултации	16	13
Разходи за наеми на ДА	82	68
Други външни услуги	265	192
	<u>651</u>	<u>957</u>

В други външни услуги през първото тримесечие на 2017 год. са отчетени разходи за консултантски услуги, автомивка и автоуслуги, външни оценки на качеството на извършваните здравни услуги, правни услуги, заключения за работа с йонизиращи лъчения, калибриране на везни и други. Аналогични по своето естество за и разходите, отчетени в други външни услуги през първото тримесечие на 2016 г.

9. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2016	Периода, приключващ на 31.12.2015
Разходи за възнаграждения по труд. договори	11 269	10 643
Разходи за възнаграждения по извънтр.прав.	130	126
Разходи за възнаграждения на СД	42	39
Разходи за осигурителни вноски	1 860	1 734
	<u>13 301</u>	<u>12 542</u>

10. Други разходи

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.3.2017	Периода, приключващ на 31.3.2016
Разходи за непризнат данъчен кредит	258	245
Разходи за лихви по търговски договори	169	78
Разходи за командировки	2	3
Разходи за социални разходи	82	138
Разходи за данъци на разходите	0	5
Други разходи	55	61
Общо	<u>566</u>	<u>530</u>

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 март 2017 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

11. Нетни финансови приходи/разходи

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

	Периода, приключващ на 31.3.2017	Периода, приключващ на 31.3.2016
Други финансови приходи	0	0
Други финансови разходи	-4	-8
	<u>-4</u>	<u>-8</u>

12. Икономия от /(разход за) данъци върху печалбата за периода няма.

Други финансови приходи и разходи за първото тримесечие на 2017 г. включват банкови такси по обслужване на банкови сметки на лечебното заведение, приходи и разходи от промяна във валутните курсове на паричните средства в чуждестранна валута.

13. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Движението на имотите, машините, съоръженията и оборудването е както следва:

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Разход и за придобиване на ДМА	Общо
1.1.2016								
Балансова стойност в началото	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Придобити (отчетна стойност)	9	4 387	25 883	1 160	344	753	3 811	36 347
Последващи оценки на активи	61	0	0	0	0	0	0	61
Намаления	0	(1 095)	(1 730)	(21)	(66)	(222)	(4 809)	(7 943)
Амортиз.отчисления за годината	0	(620)	(5 237)	(178)	(84)	(411)	0	(6 530)
Амортиз.отчисления на отписаните активи	0	346	1 729	6	66	221	0	2 368
Изменения на амортизацията	0	(274)	(3 508)	(172)	(18)	(190)	0	(4 162)
Балансова стойност на	6 717	30 826	33 927	3 859	336	1 912	2 612	80 189
31.12.2016								0

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

Отчетна стойност	6 717	35 590	90 751	5 064	1 021	5 393	2 612	147 148
Амортизация	0	(4 764)	(56 824)	(1 205)	(685)	(3 481)	0	(66 959)
Балансова стойност към 31.12.2016г.	6 717	30 826	33 927	3 859	336	1 912	2 612	80 189
1.1.2017								
Балансова стойност в началото	6 717	30 826	33 927	3 859	336	1 912	2 612	80 189
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	(126)	(126)
Амортиз.отчисления за годината	0	(166)	(1 447)	(52)	(19)	(156)	0	(1 840)
Амортиз.отчисления на отписаните активи	0	0	0	0	0	0	0	0
Изменения на амортизацията	0	(166)	(1 447)	(52)	(19)	(156)	0	(1 840)
Балансова стойност на	6 717	30 660	34 697	3 914	317	1 905	3 616	81 826
31.3.2017								0
Отчетна стойност	6 717	35 590	92 968	5 171	1 021	5 542	3 616	150 625
Амортизация	0	(4 930)	(58 271)	(1 257)	(704)	(3 637)	0	(68 799)
Балансова стойност към 31.03.2017г.	6 717	30 660	34 697	3 914	317	1 905	3 616	81 826

Към 31.03.2017 г. в “Разходи за придобиване на дълготрайните материални активи” са включени: ПОЦ –база 2 – енергиен проект на стойност 1 262 хил.лв.; СМР и проектантски разходи за топлопроводи – 624 хил.лв. и други, предимно проектантски разходи.

На ред изменения на амортизацията в сумата 1 840 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации в размер на 1 840 хил.лв.

14. Нематериални активи

	31.03.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Балансова стойност в началото	477	323
Придобити (отчетна стойност)	0	207

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

Намаления	0	-3
Изменения на амортизацията	-16	-50
Балансова стойност в края	461	477
Отчетна стойност	653	653
Амортизация	-192	-176
Балансова стойност	461	477

15. Инвестиции

15.1 Инвестиции в предприятия

Към 31 март 2017 г. инвестициите в дъщерни дружества се отчитат по себестойност, намалена с направените обезценки.

	Към 31.03.2017	Към 31.12.2016
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

15.2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството не отчита инвестиции в асоциирани предприятия.

16. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци са представени нетно в Отчета за финансовото състояние .
 Разгърнато сумата се представя по следния начин:

Активите и пасивите по отсрочени данъци са както следва:

отсрочени данъци	Салдо на 01.01.2017	Оборот 2016г		Салдо на 31.12.2016
		д-т	к-т	
С-ка 497				
Разлика, свързана с дълготрайни активи	(724)			(724)
Доходи на местни физически лица	180			180
Разлика, свързана с преоценки на земя	(526)			(526)
Компенсиреми отпуски	395			395
Пенсионни провизии	156			156
Отсрочени данъци	(519)			(519)

Пасивите по отсрочени данъци към 31 март 2017 г. (519 хил.лв.) са представени при данъчна ставка 10 %.

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

17. Материални запаси

Материалните запаси представляват:

	Към 31.03.2017	Към 31.12.2016
Материали	4 625	5 140
Незавършено производство	607	607
	<u>5 232</u>	<u>5 747</u>

Материалите към 31 март 2017 включват 2 309 хил. лв. медикаменти, биопродукти, медицински газове (Към 31.12.2016 г. 2 261 хил. лв.), импланти – 1 372 хил. лв (към 31.12.2016 – 1 537 хил. лв); медицински консумативи – 731 хил.лв. (2016 г –1 174 хил. лв); хранителни продукти – 18 хил. лв (31.12.2016 – 21 хил. лв); и други материали – 195 хил. лв (31.12.2016 – 147 хил. лв).

Към 31.03.2017 г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

18. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са както следва:

		31.03.2017	31.12.2016
Вземания от свързани предприятия	18,1	28	15
Вземания от търговски клиенти	18,2	11 428	11 383
Авансови плащания към доставчици	18,3	9	110
Други	18,4	217	247
Общо		<u>11 682</u>	<u>11 755</u>

Към 31.03.2017 година дружеството има начислено вземане от РЗОК в размер на 10 603 хил. лв. Освен тези суми УМБАЛ има вземане и от МЗ по договор за субсидиране на дейността са в размер на 396 хил. лв.

На 02.03.2017 година в Търговския регистър е публикувана частична сметка за разпределение на налични суми между кредиторите на КТБ АД(Н) с приети вземания по чл.69, ал.1 от ЗБН. На ред 6571 за УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД е разпределена сума в размер на 17 836,65 лева. Средствата не са отразени във финансовия отчет.

Към 31 март 2017 Дружеството отчита краткосрочни вземания от свързани лица в размер на 28 хил. лв. Вземанията произтичат от търговски сделки. Сделките със свързани лица са оповестени в Бележка 26.

Към 31 март 2017 г. дружеството отчита авансови плащания към доставчици в размер на 9 хил. лв.,(2016 – 110 хил. лв.).

19. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват:

	Към 31.03.2017	Към 31.12.2016
Парични средства в лева	1933	929
Парични средства във валута	111	98
	<u>2 044</u>	<u>1 027</u>

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

	Към 31.03.2017	Към 31.12.2016
Парични средства в брой	6	1
Парични средства в разплащателни сметки	2038	1026
в т.ч блокирани парични средства	31	31
	2 044	1 027

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 средствата не са заплатени.

20. Собствен капитал

Структурата на собствения капитал към 31 март 2017 и 31 декември 2016 може да се анализира както следва:

	Към 31.3.2017	Към 31.12.2016
Основен регистран капитал	50167	50 167
Внесен нерегистриран капитал	3100	1600
Общи резерви	1610	1 610
Други резерви	530	530
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	-2 572	-2 572
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	-19 221	-20 363
Текущ финансов резултат	-136	1 142
Общо	55 969	54 605

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. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията. Акциите се издават на купюри по една, по пет и по десет акции по решение на Общото събрание на акционерите. Купюрите се издават с купони за срок от 20 години и не могат да се прехвърлят отделно от акциите.

През 2016 и 2017 година Министерство на здравеопазването е предоставило субсидии за капиталови разходи в размер на 2 250 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

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

капиталови разходи в Министерството на здравеопазването следва да бъде увеличен капитала на дружеството. Към датата на съставяне на отчета средствата по договор № РД-12-258/13.09.2016 година все още са в процес на усвояване.

21. Резерви

Резервите са както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2016
Общи резерви (законови резерви по чл.246 от ТЗ)	1 610	1 610
Други резерви	530	530
Резерви от преценка на ДА и планове с деф.доходи	19 919	19 919
	22 059	22 059

Законовите резерви са формирани като отчисления от печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Дружеството. Те са 3,16 % (2016 – 3,21 %) от регистрирания капитал на дружеството.

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

В преоценъчен резерв е представен резултата от извършваните през предходни години преоценки съгласно счетоводното законодателство, намален с данъчен ефект от временни разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

22. Натрупана печалба (загуба).

Към 31 март 2017 г. дружеството отчита резултативно натрупана загуба в размер на 19 221 хил. лв., а текущият финансов резултат (-136) хил.лв.

Общият размер на собствения капитал към 31.03.2017 г. е 55 969 хил.лв.

23. Задължения по търговски заеми – нетекуща и текуща част

Дългосрочните търговските и други задължения са както следва:

	Към 31.03.2017	Към 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 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

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

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.

24. Дългосрочни провизии

Към 31 март 2017 г. дружеството 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 към 31.12.2016 година, 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. Обещанието е в размер на brutното трудово възнаграждение на лицето за срок от два месеца, независимо от трудовия стаж и в размер на brutното 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.

	Към	Към
	31.03.2017	31.12.2016
Провизия за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски	2308	2308
Провизия за бъдещи плащания на персонала по актюерска оценка	1243	1243
Общо пенсионни и други задължения към персонала	3551	3 551

Като дългосрочни провизии за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски е посочена частта от непозвания 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 2017 година без да се преустанови дейността му - тази част в размер на 2 308 хил.лв. е отразена в дългосрочни провизии.

25. Търговски и други задължения

Краткосрочните търговските и други задължения са както следва:

Към

Към

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

		<u>31.03.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Задължения към свързани лица	25.1	177	112
Задължения към доставчици и други кредитори	25.2	29 943	28 966
Задължения за гаранции по ЗОП	25.3	1190	1133
Ценови разлики по липси и начети	25.4	5	5
Разходи за отчетния период, фактурирани през следващата година	25.5	0	150
		<u>31 315</u>	<u>30 366</u>

26. Задължения към персонала

	Към <u>31.03.2017</u>	Към <u>31.12.2016</u>
Задължения за възнаграждения	3397	3203
в т.ч. по извънтрудови правоотношения	54	40
Задължения за компенсируеми отпуски	1642	1642
Задължения за бъдещи плащания на персонала по актюерка оценка	308	308
	<u>5 347</u>	<u>5 153</u>

27. Задължения към осигурителни предприятия

	Към <u>31.03.2017</u>	Към <u>31.12.2016</u>
Задължения за осигурителни вноски	1097	1017
	<u>1097</u>	<u>1017</u>

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

28. Данъчни задължения

Данъчните задължения към 31 март 2017 и 31.12.2016 се състоят от:

	Към <u>31.03.2017</u>	Към <u>31.12.2016</u>
Данък върху доходите на физически лица	350	296
Данък добавена стойност	15	31
Данък върху разходите	0	20
Задължения за корпоративен данък	0	6
	<u>365</u>	<u>353</u>

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане върху определени социални разходи, поддръжка на автомобили и представителни разходи.

29. Финансирания – нетекущи и текущи

Финансирането за дълготрайни активи е от Министерството 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 тримесечния отчет като приходи от финансиране за текуща дейност.

29.1. Нетекуща част на финансиранията

	Към 31.03.2017	Към 31.12.2016
Финансирания за ДА от МЗ	1257	1 257
Финансирания по програми	1583	1 583
Финансирания за ДА от дарители	550	550
	<u>3390</u>	<u>3 390</u>

29.2. Текуща част на финансиранията

	Към 31.03.2017	Към 31.12.2016
Текуща част на финансиране за ДА	0	203
Финансиране от МЗ	0	981
Финансиране от дарители	0	337
	<u>1304</u>	<u>1521</u>

30. Свързани лица

Свързаните лица са:

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

През първото тримесечие на 2017 година дружеството е осъществявало сделки с всички свързани лица. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Сделките са несъществени по размери.

ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество

1. Вземания на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив от ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД – през първото тримесечие на 2017 годината са извършени услуги на стойност 21 хил.лв с ДДС и префактурирани консумативни разходи на стойност 4 хил.лв.с ДДС.

Към 31.03.2017 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има вземане в размер на 25 хил.лв от

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

дъщерното предприятие.

2. Задължения на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив към ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД – през първото тримесечие на 2017 годината са фактурирани услуги за ползвани от УМБАЛ кабинети, собственост на ДКЦ, на стойност 9 хил.лв с ДДС.

Към 31.03.2017 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД задължения към дъщерното предприятие в размер на 9 хил.лв. със ДДС.

ТМ „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество

1. Задължения на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив към ТМ „Свети Георги“ ЕООД Внесени гаранции за участие, гаранции за добро изпълнение и депозит за наем в размер на 2 хил.лв.

През първото тримесечие на 2017 година дъщерното дружество е обслужвало болницата по договор за трудова медицина на работници и служители, на което е извършило услуги на стойност 26 хил. лв с ДДС.

Към 31.03.2017 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има задължения в размер на 65 хил. лв към ТМ „Свети Георги“ ЕООД, от които 2 хил.лв. – гаранции за участие, изпълнение и депозит по договор за наем и 63 хил.лв. по договор за извършена дейност по чл.52 от ЗЗБУТ и префактурирани разходи за текущ ремонт на помещения.

ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД

1. Вземания на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив от ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД

През първото тримесечие на 2017 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив е извършила следните сделки с ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД, гр. Пловдив: начислен наем помещение – 2 хил. лв.с ДДС.

Към 31.03.2017 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има вземания от ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД в размер на 2 хил.лв.

2. Задължения на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив към ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД

През първото тримесечие на 2017 година е предоставено медицинско оборудване, за което е начислен наем в размер на 56 хил. лв с ДДС.

Към 31.03.2017 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има задължения в размер на 105 хил. лв към ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД за предоставена за ползване медицинска апаратура.

Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават от тези между несвързаните лица.

31. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в Собственост и управление. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	Към 31.03.2017	Към 31.03.2016
Разходи за възнаграждения на СД	42	39
Разходи за осигурителни вноски	3	2

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

Общо

45

41

32. Цели и политика на ръководството за управление на риска

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са изброени по-долу.

32.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева.

32.2. Лихвен риск

Осъществяваните сделки са в български лева, без договорени редовни лихви, поради тези факти дружеството не е изложено на значителен лихвен риск.

32.3. Ценови риск

С цел управление на ценовия риск, дружеството заявява доставката на необходимите материали предварително и по тримесечия, договаря цените на тези услуги, за които това е възможно и съответно сключва договори за цялата финансова година.

32.4. Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания.
Дружеството няма концентрация на кредитен риск.

32.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения.
Дружеството организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения. Промени в търговските условия, настъпили в следствие на промени в Закона за лечебните заведения, доведоха до увеличаване на просрочените задължения на Дружеството.

32.6. Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към края на отчетния период. Котирани пазарни цени или котировки на дилъри за подобни инструменти са използват за дългосрочни дългове.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

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

чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в Отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестиции в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в Отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

33. Други оповестявания

33.1. Съдебни дела и административни производства

Срещу дружеството има заведени съдебни дела и административни производства, които са анализирани и са сключени споразумителни погасителни планове за разплащането им.

33.2. Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

Дружеството не е давало като обезпечение свои активи, не е подписвало записи на заповед и не е поемало гаранции, с изключение на гаранции по ЗОП.

33.3. Дивиденди

Дружеството не разпределя дивиденди

33.4. Условни активи и пасиви.

Дружеството е страна по съдебни спорове като ответник. Неблагоприятното им за дружеството решение би могло да доведе до изходящи парични потоци. Съдебните спорове няма да се разглеждат подробно за да се избегнат предубеждения, свързани с позицията на дружеството в тях.

Българските данъчни власти имат правото да извършват данъчни проверки и ревизии за пет годишен период от края на годината, за която е издадена годишна данъчна декларация. Ръководството на дружеството не счита, че при такива проверки биха изтекли съществени за дружеството допълнителни парични потоци.

33.5 Други

През първото тримесечие на 2017 г. Дружеството е получило финансираня. Същите подробно са описани в бележка 29.

През първото тримесечие на 2017 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Мястото, където могат да се получат копия от индивидуалните отчети е гр.Пловдив, бул.“Пещерско шосе“ 66

Дружеството не е задължено да оповестява доход от акция.

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

За периода, приключващ на 31 март 2017 година

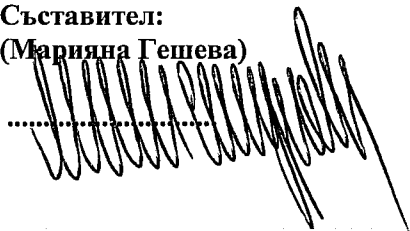
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

34. Събития след края на отчетния период

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване и да не са оповестени в бележките по-горе.

Дата на съставяне: 25.04.2017 г.

Съставител:
(Марияна Гешева)



Изпълнителен директор:

проф. д-р Карен Джамбазов, д.м.

