

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

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
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	2300	4 068	415	0	725	5 603	13 111
Последващи оценки на активи	0	0	0	0	0	0	0	0
Намаления	-198	-184	-1531	-16		-109	-3545	-5 583
Изменения на амортизацията	0	-502	-2296	-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	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Балансова стойност на 01.01.2016	6 647	27 808	13 282	2 892	76	1 571	3 610	55 886
Придобити (отчетна стойност)	10	3097	25 883	1160	344	753	2 672	33 919
Последващи оценки на активи	50	0	0	0	0	0	0	50
Намаления	0	-19	-1730	-21	-66	-222	-3685	-5 743
Амортиз.отчисления за годината	0	-621	-5237	-178	-84	-410	0	-6 530
Амортиз.отчисления на отписаните активи	0	8	1729	6	66	220	0	2 029
Изменения на амортизацията	0	-613	-3508	-172	-18	-189	0	-4 500
Балансова стойност на 31.12.2016	6 707	30 273	33 927	3 859	336	1 913	2 597	79 612
Отчетна стойност	6 707	35 376	90 751	5 064	1 021	5 393	2 597	146 909

Амортизация	0	-5 103	-56 824	-1 205	-685	-3 480	0	-67 297
Балансова стойност	6 707	30 273	33 927	3 859	336	1 913	2 597	79 612

Към 31.12.2016 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36 „Обезценка на активи“. Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойността на дълготрайните материални активи.

На ред изменения на амортизацията в сумата 4 500 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации в размер на 6 530 хил.лв.за. и 2 020 хил.лв. – отписана амортизация на излезлите от употреба активи.

Собствеността на сградите е уредена с акт за държавна собственост № 2845/01.09.2004 г. за недвижим имот бул. Васил Априлов 15А. Сградният фонд собственост на дружеството, находящ се в на бул. Васил Априлов 15А, е разположен върху терен, собственост на на Медицински университет – Пловдив. Стойността на земята и сградите по актовете за държавна собственост е включена в капитала на дружеството при неговата първоначална регистрация. Едновременно с делбата на имотите е възприет метод за последваща оценка на земята „преоценъчен модел“; направена е преоценка от лицензиран оценител на земята.

На ред намаления в колона сгради в размер на 19 хил.лв. са отразени отчетните стойности на продадените неоперативни активи: сгради с идентификатори: 56784.522.3585.88, 56784.522.3585.89, 56784.522.3585.90 на Медицински университет – Пловдив за цена от 42 000 лева. Нотариалният акт за прехвърляне на недвижими вещи е вписан в агенцията по вписванията под вх.рег.№ 32883/11.10.2016 година.

В увеличение на земи с 10 хил.лв. е отразено извършената доброволна делба на недвижими имоти с идентификатори 56784.510.878, 56784.510.877, 56784.510.876, 56784.510.268, 56784.510.296, в които държавата притежава 50,25% идеални части. В резултат от делбата УМБАЛ“ Свети Георги“ ЕАД придобива над своите дялове още 167,5 кв.м. и заплаща сумата от 9730,08 лева на Областна управа – Пловдив. Доброволната делба е вписана в агенцията по вписванията с вх.рег.№34650/24.10.2016 година.

Останалите намаления по колони Машини и оборудване, Транспортни средства и други ДМА в размер на 5 724 хил.лв. показват отчетната стойност на отписаните бракувани ДМА, одобрени с протоколи №13/21.07.2016, № 21/09.12.2016 година на Съвета на директорите.

В колона Разходи за придобиване на ДМА намалението в размер на 3 685 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 2 672 хил.лв. са новопредоставените аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане.

Активи с обща отчетна стойност 46 227 хил.лв. и нулева балансова стойност към 31.12.2016 година са все още в експлоатация.

Бележка 2.

Дълготрайни нематериални активи

	31.12.2016 BGN'001	31.12.2015 BGN'001
Балансова стойност в началото	323	265

Придобити стойности	(отчетна)	207	77
Намаления		-2	-9
Изменения на амортизацията		-51	-10
Балансова стойност в края		477	323
Отчетна стойност		654	449
Амортизация		-177	-126
Балансова стойност		477	323

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти и права върху ползването им, необходими за дейността на дружеството.

На ред изменения на амортизацията в сумата 51 хил.лв. се включват начислени през периода амортизации в размер на 53 хил.лв.за. и 2 хил.лв. – отписана амортизация на излезлите от употреба активи.

Бележка 3.

Инвестиции в дъщерни предприятия

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД	580	580
ТМ "Свети Георги" ЕООД	5	5
ЦТЗТЕХ 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. 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)**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Материали	5 040	6 454
Незавършено производство	704	704
Общо	5 744	7 158

Всички налични към 31 декември 2016 година материали и разходи за незавършено лечение са представени в Отчета за финансовото състояние по себестойност. Към 31.12.2016 година няма условия за обезценка на материалните запаси. Съгласно Заповед № 637/20.09.2016 година е извършена инвентаризация на наличните по клиници отчетени текущо като разход материални запаси към 31.12.2016 година – медикаменти в спешни шкафове, медицински консумативи и изделия. Тези разходи са сторнирани и отнесени в наличност по материалните сметки, като това действие е намерило отражение в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и в отчета за финансовото състояние.

Бележка 5.**Търговски и други вземания**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от свързани лица	15	11
Вземания от клиенти	12 465	9 538
Предоставени аванси	122	116
Други вземания	187	92
КТБ		38
Авансово внесен данък по ЗКПО	120	
Общо	12 909	9 795

Вземанията от свързаните лица са:

ДКЦ Свети Георги – дъщерно дружество – 15 хил.лв.

Вземания от клиенти:

Към 31.12.2016 година дружеството има начислено вземане от РЗОК в размер на 9 247 хил. лв. за дейност през месец декември 2016 година и 644 хил.лв. – надлимитна дейност от 2016 година, като вземане от клиенти, съгласно договор за извършване на болнична медицинска помощ. Към датата на изготвяне на финансовия отчет сумите по тези вземания са постъпили по разплащателните сметки на дружеството. Освен тези суми УМБАЛ има вземане и от МЗ по договор за субсидиране на дейността са в размер на 475 хил. лв.

Бележка 6.**Парични средства**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Парични средства в брой	2	2
Парични средства по разплащателни сметки	994	968
Парични средства на път		
Блокирани парични средства	31	31
Общо	1 027	1 001

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 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 2016 година е постигнато извънсъдебно споразумение между страните и средствата ще бъдат заплатени от УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД .

Бележка 7.

Капитал и резерви

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Основен регистран капитал	50 167	27 300
Внесен нерегистриран капитал	1 600	425
Общи резерви	1 610	1 194
Други резерви	530	530
Резерви от преоценки на земя	4 728	4 682
Резерви от преоценки на други ДА	17 770	17 848
Печалби/ загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви	(2 369)	(2 369)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(20 379)	(24 204)
Текущ финансов резултат	1 525	4 164
Общо	55 182	29 570

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2016 година внесения и регистриран капитал е в размер на 50 167 хил. лв, разпределен в 5 016 700 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 субсидии 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 е усвоена и отчетена субсидия в размер на 900 хил.лв. по договор № с Министерство на здравеопазването и се очаква до 31.03.2017 година да се увеличи капитала на дружеството с тази сума. Останалите средства в размер на 700 хил.лв. са по договор № и са все още в процес на усвояване.

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.

През 2015 година търговското дружество излиза от състоянието си на декапитализация, според общоприетото определение, общо капитала по отчета за финансовото състояние надхвърля стойността на основния регистриран капитал.

Бележка 8.

Нетекущи пасиви-търговски и други задължения

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
<i>Задължения по ЕСКО - договори</i>	1254	1943
<i>Задължение за доставка на нетекущи активи с разсрочено плащане</i>	146	497
Общо	1400	2440
В т. ч. текущи	878	1083
В т. ч. нетекущи	522	1357

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 522 хил.лв.;текуща част по дългосрочни заеми – 732 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 146 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.

отсрочени данъци	Салдо на 01.01.2016	Оборот 2016 г	Салдо на 31.12.2016

С-ка 497		д-т	к-т	
Разлика, свързана с дълготрайни активи	-606			-606
Доходи на местни физически лица	168			168
Разлика, свързана с преоценки на земя	-520		-5	-525
Компенсирuеми отпуски	375			375
Пенсионни провизии	195			195
Обезценка на вземания	0			
Отсрочени данъци	-388			-393

Бележка 10.**Дългосрочни провизии**

	31.12.2016 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 2016 година без да се преустанови дейността му - тази част е отразена в дългосрочни провизии.

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

Кредитния метод на прогнозираните единици представя едно задължение на работодателя, което се очаква да възникне в определен бъдещ момент във времето и се основава на редица предположения. От тази гледна точка метода е чувствителен по отношение на допусканията за стойностите на основните параметри, от които зависи настъпването на задължението и размера на дължимото обезщетение. Това е поредна година на изчисляване на настоящата стойност на задължението на УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД към наетите лица.

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 текущият 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

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Финансираня за ДА от МЗ	1 257	1 189
Финансираня по международни програми	1 506	1 029
Финансираня за ДА от дарители	540	544
Общо	3 303	2 762

Текуща част

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Текуща част на финансиране за ДА	721	863
Финансиране от МЗ	1 037	1 152
Финансиране от дарители	37	24
Общо	1 795	2 039

Бележка 12.**Търговски и други задължения**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към свързани лица	61	50
Задължения към доставчици и други кредитори	28 783	28 201
Задължения за гаранции по ЗОП	1 143	1 076
Ценови разлики по липси и начети	5	5
Разходи за отчетния период, фактурирани през следващата година	0	174
Клиенти по аванси	87	
Общо	30 079	29 506

Към 31.12.2016 година общия размер на задълженията с настъпил падеж е в размер на 8 648 хил.лв. Просрочените задължения на търговското дружество са единствено и само към доставчици.

Към 31.12.2016 година има подписани лихвоносни споразумения, като размера на непогасената част от тях е 6 001 хил.лв. Към 31.12.2016 година има подписани нелихвоносни споразумения, като размера на непогасената част от тях е 4 505 хил.лв.

Лихви по просрочени плащания не са начислявани към датата на съставяне на годишния финансов отчет. Техният размер по подписани лихвоносни споразумения е 246 хил.лв.

Задължения към свързани лица:

Неразплатена дейност в областта на трудовата медицина по смисъла на чл.52 от ЗЗБУТ на ТМ“Свети Георги“ ЕООД и префактуриран извършен текущ ремонт на наети помещения в размер на 61 хил.лв и внесени гаранции в размер на 2 хил.лв.

Бележка 13.**Данъчни задължения**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за данък по ЗДДФЛ	293	282
Задължение по ЗДДС	38	6
Задължения за данъци върху разходите по ЗКПО	26	14
Задължения за корпоративен данък	0	179
Задължения по ЗПСПК	0	0
Общо	357	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

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за възнаграждения	3 262	3 017
в т.ч. по извънтрудови правоотношения	0	53
Задължения за компенсируеми отпуски	1958	1958
Задължения за бъдещи плащания на персонала по актюерка оценка	224	224
Общо	5444	5199

Задълженията за възнагражденията към персонала представляват доход на персонала за м. декември 2016 година, който е разплатен през м.януари 2017 година, съгласно клаузите, включени в трудовите договори на служителите.

Съгласно 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 са като дългосрочни задължения в т.10 от настоящите бележки в съответствие с МСС 19. Сумата в размер на 1 958 хил.лв. – неползван 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. Неползваните отпуски към края на 2016 година все още не са осчетоводени.

Към датата на съставяне на настоящият отчет актюерската оценка все още не е изготвена и осчетоводена.

Бележка 15.

Задължения към осигурителни предприятия

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за осигурителни вноски	1 013	976
Общо	1 013	976

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

Бележка 16.

Приходи от медицинска дейност

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Приходи от медицински дейности		
Приходи от РЗОК:	109 499	101 179
в т.ч. Клинични пътеки	75728	73249
в т.ч. Високо специализирани дейности	2	175
в т.ч. Импланти	5357	4930
в т.ч. Клинични процедури	4472	6551
в т.ч. Амбулаторни процедури	3508	
в т.ч. Лекарствени продукти	20432	16274
Приходи от финансиране от Министерство на здравеопазването:	6 756	7 804
*в т.ч. за дейност по методика	3 795	4 768
Спешна медицинска помощ	1139	2745
Кръвни фактори	562	604
Пациенти с психиатрични заболявания	605	529
Пациенти с активна туберкулоза	867	508
Медицински изделия - ветерани от войните	1	4
лечение на пациенти с ХИВ/СПИН	165	203
Терапевтична афереза	450	165
Бъбречнозаместителна терапия	3	9
Лечение и грижи за рискови новородени деца	3	1
*по централна доставка от МЗ на медикаменти и консумативи	305	443
* по централна доставка на медикаменти за лечение на ХИВ/СПИН	2245	2271
* по централна доставка - финансиране на нац. програма трансфузионна хематология	325	322
*Трансплантации	86	

Национална програма за подобряване на майчиново и детското здраве	209	56
По програма на Глобалния фонд за борба срещу СПИН, туберкулоза и малария	94	112
Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	203	235
Приходи от клинични изпитвания	244	224
Медицински услуги, заплащани от пациента	853	887
Медицински, потребителски и др. такси	619	611
Платени услуги от фирми и застрахователни компании за извършени услуги на техни клиенти	303	217
Приходи от финансиране - Фонд условия на труд при МТСП	121	129
Приходи от продажби на материали	171	306
Доплащане от пациенти за медицински изделия	4136	3406
Общо	123 208	115 166

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 88.87 % от приходи от медицинска дейност, а тези от МЗ по методика – 5,48 %.

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

Лечебното заведение е реализирало през 2016г. други приходи от медицински дейности, които са 6% от общите приходи.

Бележка 17.

Други приходи

Други приходи	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Приходи за ДА от участие по ЕП и други програми	204	141
Приходи от излишъци при инвентаризация	35	2
Приходи от финансиране за ДА от МЗ	196	386
Приходи за ДА от дарения - физически лица	321	336
Дарения на медицински изделия, медикаменти и други	110	100
Приходи от оперативни програми	348	37
Приходи от продажби на ДА	131	1121
Такси за разглеждане на тръжна документация и кл.проучвания	87	96
Приходи от наеми	662	358
Други приходи от продажби на услуги	277	284
Други приходи	54	267
Общо	2 425	3 128

Бележка 18.**Разходи за материали и консумативи**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за медикаменти	31 694	27 640
Разходи за медицински консумативи	9 659	8 233
Разходи за медицински изделия, заплащани от пациенти	2 926	3 009
Разходи за медицински изделия импланти	6 729	5 669
Разходи за кръвни биопродукти	732	694
Разходи за храна на болни	855	791
Разходи по Наредба 11	860	849
Разходи за вода, горива и ел.енергия	3 757	4 114
Разходи за други материали	2 652	2 952
Общо	59 864	53 951

Основните разходи на дружеството са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 33.32 % от общите разходи и 68.08% от разходите за материали и консумативи.

Разходите за медицински изделия, които се заплащат изцяло от пациентите на стойност 2 926 хил.лв. не се включват в медицински консумативи, защото имат друго предназначение – те са прикрепени или вградени в човешкото тяло и по своята същност не могат да бъдат приравнени на медицински консумативи.

Такъв е смисълът и на отделените Разходи за медицински изделия – импланти в размер на 6 729 хил.лв., но в тази сума се включват тези, които се заплащат изцяло или частично от Националната здравно-осигурителна каса.

Бележка 19.**Разходи за външни услуги**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за текущ ремонт	1 733	1 416
Разходи за поддръжка на оборудване и софтуер	524	468
Разходи за медицински услуги	97	90
Разходи за телефони, интернет, пощенски и куриерски услуги	131	122
Разходи за събиране, транспортиране и обезвреждане на отпадъци, в т.ч. консултации	73	82
Разходи за наеми на ДА	270	229
Други външни услуги	914	894
Общо	3 742	3 301

Бележка 20.**Разходи за персонала**

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за възнаграждения по труд. договори	43 640	39 599
Разходи за възнаграждения по извънтр.прав.	493	580
Разходи за възнаграждения на СД	155	139
Разходи за компенсируеми отпуски	0	1 101
Разходи за осигурителни вноски	6 980	6 715
Общо	51 268	48 134

Дружеството има 2 615 заети щатни бройки персонал към 31.12.2016 година, изчислени към пълна заетост.

	Средно списъчен брой персонал	Средна брутна работна заплата за 2016 година
Средно списъчен брой на персонала за 2016 година, без лицата в отпуск по майчинство	2 686	1 322.95
Лекари	589	2 336.63
в т.ч. лекари със специалност	499	2 603
Стоматолози	8	1 528.16
Фармацевти	4	2 591.35
Медицински специалисти (сестри, акушерки, фелдшери, рехабилитатори, лаборанти и др.)	998	1 237.98
Санитари	558	710.73
Висш немедицински персонал	81	1 488.73
Друг персонал	448	892.94

Бележка 21.

Други разходи за дейността

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за непризнат данъчен кредит	746	797
Разходи за лихви по търговски договори	530	386
Разходи за командировки	12	25
Разходи за местни данъци и такси	472	450
Разходи за социални разходи	480	463
Разходи за съдебни и нотариални такси	95	78
Разходи за глоби и неустойки от РЗОК	0	48
Разходи за глоби и други санкции	17	4
Разходи за брак на активи	18	3
Разходи за данъци на разходите	19	14
Други разходи	100	98
Общо	2489	2366

Бележка 22.

Финансови приходи (разходи), нетно

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Други финансови приходи	2	7
Други финансови разходи	-29	-29
Общо	-27	-22

Бележка 23.

Разход за данък върху дохода

Резултатът на дружеството за 2016 година е 1 525 хил.лв. печалба от оперативната дейност преди облагане с данък. Разходите за данъци върху печалбата все още не са начислени.

Бележка 24.

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
- ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД – дъщерно дружество

През годината 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 2016 годината са извършени услуги на стойност 100 хил.лв с ДДС и префактурирани на консумативни разходи на стойност 14 хил.лв.с ДДС.

Към 31.12.2016година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има вземане в размер на 15 хил.лв от дъщерното предприятие.

2. Задължения на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив към ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД - през 2016 годината са фактурирани услуги за ползвани от УМБАЛ кабинети, собственост на ДКЦ, на стойност 55 хил.лв с ДДС.

Към 31.12.2016година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД няма задължения към дъщерното предприятие.

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

1. Вземания на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив от ТМ „Свети Георги“ ЕООД

През 2016 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив е извършила следните сделки с ТМ „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив: префактуриране на консумативни разходи на стойност 1 хил.лв. с ДДС, начислени наем офис – 1 хил. лв.с ДДС.

Към 31.12.2016 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД няма вземания от ТМ „Свети Георги“ ЕООД.

2. 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 годината дъщерното дружество е обслужвало болницата по договор за трудова медицина на работници и служители, на което е извършило услуги на стойност 105 хил. лв с ДДС.

Към 31.12.2016 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД има задължения в размер на 61 хил. лв към ТМ „Свети Георги“ ЕООД, от които 2 хил.лв. – гаранции за участие, изпълнение и депозит по договор за наем и 59 хил.лв. по договор за извършена дейност по чл.52 от ЗЗБУТ и префактурирани разходи за текущ ремонт на помещения.

25. Ключов управленски персонал

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

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за възнаграждения на СД	155	139
Разходи за осигурителни вноски	9	8
Общо	164	147

26. Условни активи и пасиви

26.1. 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.

26.2.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.

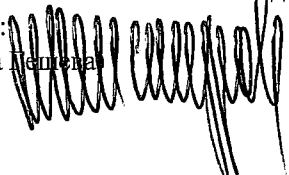
26.3. Общата стойност на задбалансовите чужди дълготрайни материални активи към 31.12.2016 година е 3 107 хил.лв.

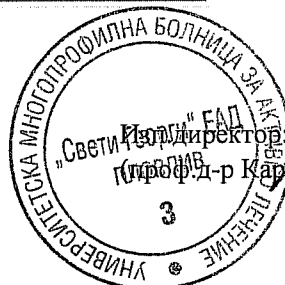
26.4. Към 31.12.2016 година се водят задбалансово активи на стойност 6 122 хил.лв. , отчетени като разход.


27.Медицински показатели

Показател	2016	2015
Брой легла	1500	1 431
Преминали болни	80151	77 075
Изписани болни	79509	76 396
Леглодни	426420	432 024
Оборот	53.97	53,86
Среден престой	5.32	5,61
Използваемост /дни/	287.15	301,90
Използваемост/%/	78.46	82,71
леталитет	1.75	1,7
Брой мед. персонал, в т. ч.	2145	2 147
лекари	589	584
мед. специалисти	998	1 006
санитари	558	557
Стойност на преминал болен	1548.45	1494
стойност на леглоден	291.05	264,19
Стойност на лекарствен	76.04	65,58
Стойност на ден за медицински консумативи	22.65	19,06
Стойност на храноден	2.01	1,83
Приход на преминал болен	1567.48	1 534,88
Приход на леглоден	294.63	273,83

Дата на съставяне: 30.01.2017 година

Съставил: 
(Марияна Дъжелена)




Издирен директор:
(д-р) Карен Джембазов, д.м.)