

УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2019 г.

Представяващ:

проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.

Съставител:

Марияна Александрова Гешева

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД

към 31.12.2019 г.

Актив			Пасив			
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Бележка
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
а	1	2	а	1	2	
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи активи			I. Записан капитал	59,693	59,209	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерв от последващи оценки	20,446	20,482	
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	787	756	IV. Резерви			
3. Търговска репутация	-	-	1. Законови резерви	2,501	2,076	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-	
Общо Група I:	787	756	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-	
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	630	630	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	47,323	45,724	Общо Група IV:	3,131	2,706	
- земи	11,183	11,160	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради	36,140	34,564	- неразпределена печалба	131	1,120	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	26,876	31,230	- непокрита загуба	(15,674)	(20,036)	
3. Съоръжения и други	11,482	11,171	Общо Група V:	(15,543)	(18,916)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	918	1,867	VI. Текуща печалба (загуба)	4,268	4,352	
Общо Група II:	86,599	89,992	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	71,995	67,833	
III. Дългосрочни финансови активи			Собствен капитал непринадлежащ на групат	52	51	
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	Собствен капитал принадлежащ на групата	71,943	67,782	
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	Б. Провизии и сходни задължения			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1,595	1,536	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	3,059	2,582	
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	- отсрочени данъци	3,059	2,582	
6. Други заеми	-	-	3. Други провизии и сходни задължения	-	-	
7. Изкупени собствени акции с отделно посочване на номиналната им стойност	X	X	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4,654	4,118	
Общо Група III:	-	-	В. Задължения			
IV. Отсрочени данъци	1,120	1,034	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	-	-	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	88,506	91,782	- до 1 година	-	-	
В. Текущи активи			- над 1 година	-	-	
I. Материални запаси			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-	
1. Суровини и материали	6,224	5,632	- до 1 година	-	-	
2. Незавършено производство	584	422	- над 1 година	-	-	
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	-	-	3. Получени аванси, в т.ч.:	3,012	33	
- продукция	-	-	- до 1 година	3,012	33	
- стоки	-	-	- над 1 година	-	-	
4. Предоставени аванси	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	16,743	26,759	
Общо Група I:	6808	6054	- до 1 година	16,743	26,759	
II. Вземания			- над 1 година	-	-	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	16,650	16,032	5. Задължения по полици (търговски заеми), в т.ч.:	-	-	
- над 1 година	-	-	- до 1 година	-	-	
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	-	-	- над 1 година	-	-	
- над 1 година	-	-	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	701	701	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-	- до 1 година	701	701	
- над 1 година	-	-	- над 1 година	-	-	
4. Други вземания, в т.ч.:	410	207	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-	
- над 1 година	-	-	- до 1 година	-	-	
Общо Група II:	17,060	16,239	- над 1 година	-	-	
III. Инвестиции			8. Други задължения, в т.ч.:	13,940	12,881	
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- до 1 година	13,940	12,881	
2. Изкупени собствени акции с отделно посочване на номиналната им стойност	X	X	- над 1 година	-	-	
3. Други инвестиции	-	-	- Задължения към персонала, в т.ч.:	10,466	9,529	
Общо Група III:	-	-	- до 1 година	10,466	9,529	
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	-	
- в брой	7	15	- Осигурителни задължения, в т.ч.:	1,315	1,225	
- безсрочни сметки (депозити)	3,314	2,356	- до 1 година	1,315	1,225	
Общо Група IV:	3321	2371	- над 1 година	-	-	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	27,189	24,664	- Данъчни задължения, в т.ч.:	395	765	
			- до 1 година	395	765	
			- над 1 година	-	-	
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	34,396	40,374	
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	5	- до 1 година	34,396	40,374	
			- над 1 година	-	-	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	4,660	4,126	
СУМА НА АКТИВА	115,705	116,451	- финансирания	4,660	4,126	
			- приходи за бъдещи периоди	-	-	
			СУМА НА ПАСИВА	115,705	116,451	

Съставител:
Марияна Александрова Гешева

Ръководител:
проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД
за 2019 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Бележка
	текуща година	предходна година	
1	2	3	
А. РАЗХОДИ			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		68	
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	74,568	62,983	
- суровини и материали	69,985	59,596	
- външни услуги	4,583	3,387	
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	63,856	59,774	
- разходи за възнаграждения	53,912	50,344	
- разходи за осигуровки, в т.ч.:	9,944	9,430	
- осигуровки свързани с пенсии	672	806	
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9,500	7,531	
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9,499	7,531	
разходи за амортизация	9,444	7,531	
разходи от обезценка	55	-	
- разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	1	-	
5.Други разходи, в т.ч.:	3,055	4,469	
- балансова стойност на продадени активи	79	740	
- провизии	-	-	
Общо разходи за оперативната дейност	150,979	134,825	
активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	2	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2	
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	22	19	
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	
Общо финансови разходи	23	21	
Общо разходи за обичайната дейност	151,002	134,846	
8.Печалба от обичайната дейност	5,042	4,839	
Общо разходи	151,002	134,846	
9.Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	5,042	4,839	
10.Разходи за данъци от печалбата	774	487	
11.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-	
12.Печалба	4,268	4,352	
- в т.ч. Печалба принадлежаща на групата	4,267	4,349	
- в т.ч. Печалба не принадлежаща на групата	1	3	
Всичко	156,044	139,685	

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/		Бележка
	текуща година	предходна година	
1	2	3	
Б. ПРИХОДИ			
1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	133,092	126,910	
- продукция	-	-	
- стоки	-	-	
- услуги	133,092	126,910	
2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	161	-	
3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-	
4.Други приходи, в т.ч.:	22,196	12,773	
- приходи от финасирания	20,702	9,633	
Общо приходи от оперативната дейност	155,449	139,683	
5.Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-	
- приходи от участия в предприятия от група	-	-	
6.Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	594	-	
- приходи от участия в предприятия от група	594	-	
7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	2	
- приходи от предприятия от група	1	-	
- положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-	
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	
Общо финансови приходи	595	2	
Общо приходи от обичайната дейност	156,044	139,685	
8.Загуба от обичайната дейност	-	-	
Общо приходи	156,044	139,685	
9.Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-	
10.Загуба	-	-	
Всичко	156,044	139,685	

Съставител:
Марияна Александрова Гешева

Ръководител:
проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.



ОТЧЕТ
за паричните потоци
УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД
за 2019 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	139,215	80,197	59,018	136,124	68,097	68,027
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	64,005	(64,005)	5	59,824	(59,819)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	21	(21)	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	754	(754)	-	495	(495)
Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	14,169	946	13,223	660	998	(338)
Всичко парични потоци от основна дейност	153,384	145,923	7,461	136,789	129,414	7,375
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	7,017	(7,017)	-	8,310	(8,310)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	506	-	506	701	-	701
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	506	7,017	(6,511)	701	8,310	(7,609)
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	1	-	1
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	478	(478)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	1	26	(25)
Всичко парични потоци от финансова дейност	-	-	-	2	504	(502)
Г.Изменение на паричните средства през периода	153,890	152,940	950	137,492	138,228	(736)
Д.Парични средства в началото на периода			2,371			3,107
Е.Парични средства в края на периода			3,321			2,371

Съставител:
Марияна Александрова Гешева

Ръководител:
проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.



ОТЧЕТ
за собствения капитал
УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД
за 2019 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал	Общо собствен капитал - непринадлежащ на групата	Общо собствен капитал - принадлежащ на групата
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
1. Салдо в началото на отчетния период	59,209	-	20,482	2,076	-	-	630	1,120	(20,036)	4,362	67,833	51	67,782
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	59,209	-	20,482	2,076	-	-	630	1,120	(20,036)	4,362	67,833	51	67,782
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	484	-	484
- увеличение	484										484		484
- намаление													
6. Финансов резултат от текущия период										4,268	4,268	1	4,267
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:													
- за дивиденди													
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви, в т.ч.:	-	-	-	425	-	-	-	(989)	4,362	(4,352)	(554)	-	(554)
- увеличение													
- намаление													
10. Други изменения в собствения капитал			(36)										
11. Салдо към края на отчетния период	59,693	-	20,446	2,501	-	-	630	131	(15,674)	4,268	71,995	52	71,943
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период	59,693	-	20,446	2,501	-	-	630	131	(15,674)	4,268	71,995	52	71,943

Съставител:

Марияна Александрова Тешева

Ръководител:

проф. д-р Карен Джамбазов, д.м.



УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2019

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е консолидиран отчет на Групата УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД

Адресът на управление и адресът за кореспонденция са: гр.Пловдив, бул."Пещерско шосе" № 66

Годишният консолидиран финансов отчет е подписан от името на Групата УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД от:

Дата на изготвяне: 27.04.2020 г.

Изпълнителен директор:

/Проф. Д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м./

Съставител:

/Марияна Александрова Гешева/

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

СЪДЪРЖАНИЕ

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.....	7
I. Обща информация.....	7
II. База за изготвяне на финансовите отчети	9
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	10
1.1. Нематериални активи	10
1.2. Дълготрайни материални активи	12
Финансови активи.....	14
1.3. Дългосрочни финансови активи.....	15
Краткосрочни финансови активи	16
1.4. Вземания.....	16
1.5. Парични средства	17
1.6. Данъчно облагане. Отсрочени данъци.....	18
1.7. Материални запаси	19
1.8. Разходи за бъдещи периоди	21
1.9. Собствен капитал.....	21
1.10. Провизии, условни задължения и условни активи	22
1.11. Задължения.....	24
1.12. Правителствени дарения и правителствена помощ	26
Чуждестранна валута.....	27
Лизинг	27
Доходи на персонала	30
Обезценки на активи.....	31
Свързани лица.....	32
Печалба, загуба за отчетния период.....	33
Разходи	33
Приходи	36
Отчет за паричния поток	38
Отчет за собствения капитал	38
V. Други оповестявания.....	38
Доходи на персонала	38
Събития след датата на баланса	39
Фундаментални грешки	39
Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки	39
Издадени от Групата ценни книжа	39
Несигурности.....	39
Условни активи и пасиви.....	39
Начислени суми за услуги от регистрирани одитори	39

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Информация за дружествата, принадлежащи към Групата:

Наименование на предприятието-майка: УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.Пловдив, бул."Пещерско шосе"№ 66

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.Пловдив,бул."Пещерско шосе"№ 66

Брой служители / наети лица в края на годината /: 2 974

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и в чужбина.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Министерството на здравеопазването.

Разпределението на акционерния капитал е както следва:

Акционер	Бр. акции	Стойност	Платени	Относителен дял
1.Министерство на здравеопазването	5 969 360	10 лв.	5 969 360	100%
Общо:	5 969 360	10 лв.	5 969 360	100%

Управителните органи на УМБАЛ„Свети Георги“ ЕАД

През разглеждания период дружеството има едностепенна система на управление със съвет на директорите (СД). Управлението на лечебното заведение е възложено за срок от три години с Договор № РД 16-474/18.12.2019, вписан в търговския регистър на 31.12.2019 година

Съветът на директорите през отчетната 2019 година е в състав:

1. проф.д-р Стефан Стоилов Костянев, д.м.н. - Председател
2. проф.д-р Ангел Петров Учиков, д.м.н. - Член
3. проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.- Член

Изпълнителен директор на дружеството е: проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.

Дружеството се представлява от проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е определен от КИД с код 86.10 – „Дейност на болници“. През 2019 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.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

1.2. ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД – Дъщерно дружество:

Правен статут:

Диагностично-консултативен център „Свети Георги“ ЕООД е създаден през 2001 г., вписан е в Търговския регистър на ПОС с Решение № 3772/12.06.2001 г., ф.д. № 1880/2001 г.

Седалището, адресът на управление и адресът за кореспонденция са: гр.Пловдив, бул.“Васил Априлов“ № 15А.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и в чужбина.

Собственост и управление

Дружеството е дъщерно, 100% собственост на УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД, гр.Пловдив.

Дружеството се представлява и управлява от доц.д-р Силвия Богданова Цветкова- Тричкова, д.м.

Предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност специализирана извънболнична помощ. През годината дейността на Дружеството се класифицира като обичайна дейност, извършвана в рамките на предмета на дейност, присъщ на Дружеството без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

1.3. ТМ „Свети Георги“ ЕООД – Дъщерно дружество:

Правен статут:

Трудова медицина „Свети Георги“ ЕООД е създадено през 2008 г., вписано е в Търговския регистър към ПОС.

Седалището, адресът на управление и адресът за кореспонденция са: гр.Пловдив, бул.“Пещерско шосе“ № 66.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и в чужбина.

Собственост и управление

Дружеството е дъщерно, 100% собственост на УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД, гр.Пловдив.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Дорина Йорданова Манахилова.

Предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност консултантска дейност като служба по трудова медицина, класифициран основно в три направления:

- Разработване на мерки за отстраняване и намаляване на риска за здравето и безопасността при работа;
- Наблюдение на здравословното състояние на работниците и служителите и анализирането му във връзка с извършваната работа;
- Обучение на работници и длъжностни лица по правилата за опазване на здравето и безопасността при работа. СТМ е на разположение на работодателите за обслужване на техните работници и служители в съответствие и изискванията на Закона за здравословни и безопасни условия на труд.

През годината дейността на Дружеството се класифицира като обичайна дейност, извършвана в рамките на предмета на дейност, присъщ на Дружеството без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

1.4. ЦТЗТЕХ„Свети Георги“ ДЗЗД – Дъщерно дружество:

Правен статут:

„Център за трансфер на знания и здравни технологии в ендоскопската хирургия „Свети Георги“ е дружество, създадено по смисъла на чл.357 и сл. от Закона за задълженията и договорите.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и в чужбина.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Собственост и управление

Съдружниците участват с парични вноски, като дяловете на всяка от страните се разпределят съобразно тяхното участие в общата дейност по следния начин: УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД участва с дейности и парични вноски за съфинансиране на проекта и притежава 95,48% от общата собственост, Медицински университет – гр.Пловдив участва с дейности и парични вноски, срещу което получава дял в размер на 4,52% от общата собственост на дружеството.

Предмет на дейност

Съдружниците УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД и Медицински университет – Пловдив обединяват усилията си 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 BG 161PO003-1.2.03 „Създаване на нови и укрепване на съществуващи технологични центрове“ по приоритетна ос 1: „Развитие на икономиката, базирана на знанието и иновационните дейности“, Област на въздействие 1.2: „Подобряване на про-иновативна инфраструктура“, Операция 1.2.1: „Създаване на нова и укрепване на съществуващата про-иновативна инфраструктура“ на Оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013 година“, както и в последващата експлоатация на центъра за нуждите на съдружниците и съобразно конкретните цели, заложи в проекта. Договорът за създаване на дружеството е сключен за неопределен срок.

През 2019 година дейността на дружеството се класифицира като обичайна – извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност, присъщ на поставените иновативни цели, без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

С Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. е извършено изменение и допълнение на стандартите, в сила от 01.01.2016 г., като наименованието им е променено на Национални счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Национални счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.;

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г. и
Постановление на Министерски съвет от , в сила от 01.01.2019 година.

Настоящият финансов отчет е консолидиран.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че Групата ще остане действаща.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1.1. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в Групата нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в Групата, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Движението на нематериалните активи през периода и тяхното представяне в баланса са посочени в таблицата:

Дълготрайни нематериални активи			
	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки и други подобни права и активи	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2018	886	424	1,310
Постъпили през годината	141	26	167
Излезли през годината	-	(3)	(3)
Общо увеличения (намаления) за периода	141	23	164
Салдо към 31.12.2019	1,027	447	1,474
Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2018	344	210	554
Амортизация за годината	97	39	136
Амортизация на излезли от употреба	-	(3)	(3)
Общо увеличения (намаления) за периода	97	36	133
Салдо към 31.12.2019	441	246	687

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2018	542	214	756
Балансова стойност към 31.12.2019	586	201	787

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Патенти и лицензии	от 5 до 10 г.	от 5 до 10 г.
Програмни продукти	от 5 до 10 г.	от 5 до 10 г.

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на групата за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Няма временно извадени от употреба (консервирани) дълготрайни нематериални активи към датата на съставяне на отчета.

Групата не е ползвала в дейността си дълготрайни нематериални активи – чужда собственост.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи към датата на съставяне на отчета.

Предприятието - майка е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни нематериални активи на стойност 244 хил.лв. за доставка и поддържане на лицензии за използване на програмни модули от ИБИС и др.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

1.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500,00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Групата е използвала алтернативен подход за последваща оценка на дълготрайните си материални активи до 31.12.2017 г. във връзка с приложима счетоводна база МСС/МСФО. След преминаване към НСС, формираният резерв от последващи оценки ще се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно Групата да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Движението през периода на дълготрайните материални активи е, както следва:

Дълготрайни материални активи										
	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис Обзавеждане	Компютри и периферия	Други активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност										
Салдо към 31.12.2018	11,160	40,899	92,452	9,700	1,104	6,273	1,602	101	1,867	165,158
Постъпили през годината	23	2,467	3,174	567	18	752	184	30	2,093	9,308
Излезли през годината	-	(1)	(1,140)	(44)	(1)	(319)	(30)	-	(3,042)	(4,577)
Трансфери	-	-	1	-	-	-	-	118	-	119
Други изменения	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	(1)
Общо увеличения (намаления) за периода	23	2,465	2,035	523	17	433	154	148	(949)	4,849
Салдо към 31.12.2019	11,183	43,364	94,487	10,223	1,121	6,706	1,756	249	918	170,007
Амортизация и обезценка										
Салдо към 31.12.2018	-	6,335	61,222	1,725	794	3,886	1,135	69	-	75,166
Амортизация за годината	-	758	7,220	404	85	641	179	21	-	9,308
Амортизация на излезли от употреба	-	-	(834)	(14)	(1)	(319)	(30)	-	-	(1,198)
Трансфери	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

	-	127	(2)	-	-	-	-	-	-	
Други изменения	-	4	5	-	-	-	-	(2)	-	7
Общо увеличения (намаления) за периода	-	889	6,389	390	84	322	149	19	-	8,242
Салдо към 31.12.2019	-	7,224	67,611	2,115	878	4,208	1,284	88	-	83,408
<i>Балансова стойност</i>										
Балансова стойност към 31.12.2018	11,160	34,564	31,230	7,975	310	2,387	467	32	1,867	89,992
Балансова стойност към 31.12.2019	11,183	36,140	26,876	8,108	243	2,498	472	161	918	86,599

Към 31.12.2019 г. в „Разходи за придобиване на дълготрайните материални активи” – 918 хил.лв., по видове, както следва: проектански разходи за обновяване на операционен блок – 24 хил. лв.; проектански разходи за обособяване на сектор за лъчетерапия и изследвания с КТ симулатор към Клиниката по лъчелечение – 107 хил. лв.; проектански разходи за изпълнение на СМР (енергоспестяващи мерки) за преустройство и саниране на сградния фонд на Клиниката по инфекциозни болести – 110 хил. лв.; проект „Зелени площи” – 7 хил. лв.; СМР и други разходи за Параклис - 129 хил. лв.; проект за паркинг Запад – 34 хил. лв.; проект за паркинг УПИ ЦХ 56784.510.242 Здравеопазване, кв.2 по плана на жк „Кишинев” гр. Пловдив – 18 хил. лв.; проектиране на хотел в поземлен имот 56784.510.242-ПОП-77-18 за - 28 хил. лв., идеен проект нов корпус на Детски лечебно диагностичен блок в имот 510.242 или 243 – 58 хил. лв.; проектиране и преустройство на част от сграда 15, база 1 за пребазиране на Отделение по медицинска генетика - 20 хил. лв.; изготвяне на проект за пребазиране на Отделение по обща и клинична патология в приземен етаж, сектор И и К на хирургичен блок, база 2 – 46 хил. лв.; проектиране и преустройство на част от съществуващи помещения за монтаж на стерилизационната техника за Локално автоклавно в партер-запад на Хирургичен блок – 7 хил. лв.; закупени ДМА, невъведени в експлоатация – 313 хил.лв; авансови плащания към доставчици на ДМА в размер на 16 хил. лв.

Към 31.12.2019 г. е заведен Поземлен имот с идентификатор 56784.510.208, като дружеството е собственик върху 248.25/499 идеални части от имота, целия с площ 499 кв. м., съгласно КKKP на гр. Пловив, одобрени със Заповед № РД-18-48/03.06.2009 г. и Заповед за изменение на КKKP № КД-14-16-306/01.03.2011 г. и съгласно Акт за частна държавна собственост АДС № 4968/28.02.2003 г., вписан с акт №3, том 2, рег.№3927 от 24.03.2003 г. в Служба по вписванията гр. Пловдив. Имотът е в съсобственост с Община Пловдив и е с адрес гр. Пловдив, район Западен, начин на трайно ползване за първостепенна улица.

През 2019 г. се извърши обединяване на основния имот на Хирургически клиники с идентификатор 56784.510.242 с незастроен имот с идентификатор 56784.510.243, придобит вследствие на апорт на държавни имоти през 2018г., като се образува нов Поземлен имот с идентификатор 56784.510.1051 с площ 134 040 кв.м. изцяло на УМБАЛ, идентичен с УПИ ЦХ-510.1051, квартал 2, здравеопазване. Обединението на двата имота собственост на дружеството е съгласно Заповед № 190А-1980 от 19.08.2019 г., запазва съществуващото застрояване и е с цел подобряване условията за застрояване в терените около Хирургически корпус.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2019	2018
Сгради	от 25 до 100 год.	от 25 до 100 год.
Машини и оборудване	от 5 до 25 год.	от 5 до 25 год.
Съоръжения	от 12 до 40 год.	от 12 до 40 год.
Транспортни средства	от 5 до 12 год.	от 5 до 12 год.
Стопански инвентар	5 и 7 год.	5 и 7 год.
Компютри и периферия	2.5 и 7 год	2.5 и 7 год

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на Групата за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Няма временно извадени от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи към датата на съставяне на отчета.

Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи – чужда собственост е в размер на 6 792 хил.лв.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

Предприятието-майка е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи, включително авансови плащания на стойност 1 605 хил.лв.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата;

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

✓ Обявени за продажба;

Групата признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване Групата оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване Групата оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от Групата и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Групата, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

1.3. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Дружеството-майка има инвестиции в следните предприятия:

Акции и дялове в предприятия от група	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
ДКЦ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕООД	100%	580	100%	580
ТМ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕООД	100%	5	100%	5
ЦТЗТЕХ СВЕТИ ГЕОРГИ ДЗЗД	95%	2,113	95%	2,113
Общо		2,698		2,698

Групата няма инвестиции в асоциирани и смесени предприятия.

Групата няма инвестиции които представляват малцинствени дялове.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Групата не участва в предприятия, в които отчитащото се предприятие е неограничено отговорен съдружник.

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

1.4.Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в Групата се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2019 и 31 декември 2018 година.

Вземанията, към 31.12.2019 г. са класифицирани като краткосрочни:

Вземания	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Сума на вземането (хил.лв.):	В т.ч. над 1 година	Сума на вземането (хил.лв.):	В т.ч. над 1 година
Вземания от клиенти	16,984	-	16,361	-

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Предоставени аванси	22	-	27	-
Други вземания	403	-	205	-
Обезценка на вземания	(356)	-	(356)	-
Обща сума на вземанията:	17,060	-	16,239	-

Обезценени са вземания от НЗОК в размер на 356 хил.лв. – отхвърлени приходи от услуги.

1.6.1.От вземанията само от клиенти и доставчици са:

Вземания от клиенти и доставчици	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Сума на вземането (хил.лв.):	В т.ч. над 1 година	Сума на вземането (хил.лв.):	В т.ч. над 1 година
Вземания от клиенти, в т.ч.:	16,984	-	16,361	-
Вземания от трети лица	16,984		16,361	
Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.:	22	-	27	-
За доставки от трети лица	22		27	
Всичко сума на вземанията от клиенти и доставчици	17,006	-	16,388	-
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици	356		356	
Нетен размер на вземанията от клиенти и доставчици	16,650	-	16,032	-

1.6.2.Като други вземания са класифицирани следните:

Други вземания	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Сума на вземането (хил.лв.):	В т.ч. над 1 година	Сума на вземането (хил.лв.):	В т.ч. над 1 година
Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	7	-	2	-
Корпоративен данък	-	-	2	-
Данък върху добавената стойност	7	-	-	-
Други вземания, в т.ч.:	403	-	205	-
Вземания от трети лица, в т.ч.:	403	-	205	-
Гаранции и акредитиви	7	-	7	-
Съдебни и присъдени вземания	372	-	178	-
Други	24	-	20	-
Всичко сума на други вземания	410	-	207	-
Обезценка на други вземания	-	-	-	-
Нетен размер на други вземания	410	-	207	-

1.5.Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;
- краткосрочни депозити;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г. Няма парични средства, които са държани от Групата и не са на разположение за ползване от ръководството.

Парични средства		
Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Парични средства в брой, в т.ч.:	7	6
В лева	7	6
Във валута	-	-
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	3,314	2,115
В лева	3,009	1,957
Във валута	305	158
<i>Вземания от подотчетни лица</i>	-	9
<i>Блокирани парични средства</i>	-	-
<i>Краткосрочни депозити (под 30 дни падеж)</i>	-	241
Общо	3,321	2,371

1.6. Данъчно облагане. Отсрочени данъци

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2019 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал. През периода не е извършена промяна в данъчните ставки, налагащи корекция в отчетените отсрочени данъци.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

Временна разлика	31.12.2018 г.		Движение на отсрочените данъци				31.12.2019 г.	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	70	7	78	8	(70)	(7)	78	8
Обезценка	1,000	100	1	0		-	1,001	100
Компенсируми отпуски	5,986	599	1,851	185	(1,042)	(104)	6,795	680
Провизии за бъдещи плащания на персонала	1,534	153	701	70		(64)	1,592	159
					(643)			
Доходи на местни физ. лица	1,752	175	1,724	172	(1,747)	(175)	1,729	173
Общо активи:	10,342	1,034	4,355	436	(3,502)	(350)	11,195	1,120
Пасиви по отсрочени данъци								
Разлики свързани с ДМА - САП и ДАП	3,065	307	4,805	481		-	7,870	787
Разлики свързани с преоценка на земя	5,263	526		-		-	5,263	526
Преоценки на ДМА	17,494	1,749		-	(40)	(4)	17,454	1,745
Общо пасиви:	25,822	2,582	4,805	481	(40)	(4)	30,587	3,059
Отсрочени данъци (нето)	(15,480)	(1,548)	(450)	(45)	(3,462)	(346)	(19,392)	(1,939)

1.7. Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от Групата;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в Групата и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Материалните запаси, по видове, към 31.12.2019 година са представени в таблицата по нетна реализируема стойност:

Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Суровини и материали, в т.ч.:	6,224	5,632
Медицински консумативи - импланти	173	1,136
Медикаменти, биопродукти, медицински газове и др.	3,653	2,704
Хранителни продукти	15	16
Медицински консумативи	1,544	1,551
Канцеларски и хигиенни материали	38	51
Перилни препарати	1	2
Технически и строителни материали	72	83
Резервни части	1	3
Авточасти	1	1
Импланти - МИ по Наредба 10	622	-
Горива	8	8
Други материали	96	77
Незавършено производство	584	422
Общо	6,808	6,054

Себестойността на извършените услуги се формира от преките разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в производството на услуги, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на услугите, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или услуга.

Разпределението на променливите разходи в себестойността на извършваните услуги се извършва на база реалното използване на производствените мощности.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – на тримесечие.

Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- ✓ разходи за съхранение в склад;
- ✓ административни разходи;
- ✓ разходи по продажбите;

Потреблението на материални запаси се оценява по метода на конкретно определената стойност (за медикаменти и медицински изделия). За останалите материални запаси се използва метода на средно-претеглената цена.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Групата няма ограничени права върху материални запаси към датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2019 година е направен преглед за обезценка на СМЗ и не е констатирана разлика между балансовата и пазарната им стойност.

1.8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Разходи за бъдещи периоди		
Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Абонамент	3	1
Застраховки	6	2
Други	1	2
Общо	10	5

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на Групата се състои от:

Основен капитал - представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2019 година внесения и регистриран капитал е в размер на 59 693 хил. лв, разпределен в 5 969 360 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. Акции 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.

Акционер	31.12.2019 г.				31.12.2018 г.			
	Брой акции	Стойност (в хил.лв.)	Платени (в хил.лв.)	% Дял	Брой акции	Стойност (в хил.лв.)	Платени (в хил.лв.)	% Дял
поименни акции	5 969 360	59 693	59 693	100.00%	5 920 903	59 209	59 209	100.00%
Общо:	5 969 360	59 693	59 693	100.00%	5 920 903	59 209	59 209	100.00%

Законови резерви – Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария

Други резерви

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

Преоценъчен резерв

Представен е резултата от извършваните през предходни години преоценки съгласно счетоводното законодателство, намален с данъчния ефект от временните разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

	Общи Резерви	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2018	2,076	20,482	630	23,188
Реализирани при изваждане на актива от употреба	-	(40)	-	(40)
- Отсрочени данъци за тях	-	4	-	4
Разпределение на печалба	425	-	-	425
Резерви към 31.12.2019	2,501	20,446	630	23,577

През отчетният период Групата е извършила разпределение на печалби / покриване на загуби както следва:

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Текуща печалба към 31.12.2018	4,352
Неразпределена печалба към 31.12.2018	1,120
Увеличения от:	4,268
Печалба за годината 2019	4,268
Намаления от:	(5,341)
Разпределение на печалба за дивидент	(594)
Покриване на загуба	(4,322)
От разпределение към резерви	(425)
Печалба към 31.12.2019	4,399
Текуща загуба към 31.12.2018	-
Непокрита загуба към 31.12.2018	-20036
Намаления от:	4,362
Покриване на загуби с резерви и печалби	4,322
Отписан преоценъчен резерв	40
Загуба към 31.12.2019	(15,674)
Финансов резултат към 31.12.2018	(14,564)
Финансов резултат към 31.12.2019	(11,275)

Групата е приела счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

1.10.Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато Групата има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на Групата към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Групата признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Групата. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Провизии за доходи при пенсиониране

Признават се по реда на СС 19 "Доходи на персонала" (виж оповестяване на доходи на персонала):

Провизии	За доходи при пенсиониране	Общо
В началото на периода	1,536	1,536
Начислени през годината	702	702
Интегрирани през годината	- 643	- 643
В края на периода	1,595	1,595

Като условни активи в Групата се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Групата.

Като условни пасиви в Групата се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Групата.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в Групата финансови пасиви;

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която Групата си е поставило за постигане с портфейла.

Групата признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване Групата оценява финансовите пасиви по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в Групата, и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

1.11.Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в Групата се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на Групата по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
- Текущи данъчни задължения са задължения на Групата във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения са текущи.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Задължения	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Получени аванси	3,012	33
Задължения към доставчици	16,743	26,759
Задължения по търговски заеми	-	-
Задължения към персонала и социално осигуряване	11,781	10,754
Задължения за данъци	395	765

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Други задължения	2,465	2,063
Обща сума на задълженията:	34,396	40,374

Получените аванси от несвързани лица са за предплатени договори за наем за 7 хил.лв и получено плащане от НЗОК в размер на 3 005 хил.лв.

Задължения по получени аванси	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Задължения по аванси към несвързани лица, в т.ч.:	3,012	33
до една година	3,012	33
Общо задължения по получени аванси, в т.ч.	3,012	33
до една година	3,012	33

Към 31.12.2019 година общият размер на задълженията с настъпил падеж са 4 463 хил.лв. Просрочените задължения на търговското дружество са единствено и само към доставчици. Рязкото намаляване на общите и просрочени задължения към доставчици е в резултат от извършеното от страна на РЗОК авансово плащане в размер на 3 005 хил.лв. за дейност, извършена през м.декември 2019 година, което обикновено се извършва през м.януари на следващата година. Със средствата са покрити падежирали задължения към доставчици. Извършения превод е удържан от плащанията през м.януари 2020 година от РЗОК.

Задължения към доставчици	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Задължения към трети лица, в т.ч.:	16,743	26,759
до една година	16,743	26,759
Общо задължения към доставчици, в т.ч.:	16,743	26,759
до една година	16,743	26,759

Задължения към принципала:

Задължения	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Други задължения - по видове, в т.ч.:	701	701
Други	701	701
Общо задължения към предприятия от група, в т.ч.:	701	701
до една година	701	701

Другите задължения са към персонала, осигурителни и данъчни задължения и други. От посочените няма просрочени задължения към датата на съставяне на финансовия отчет.

Задължения	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Задължения към персонала до една година, в т.ч.:	10,466	9,529
За възнаграждения	3,674	3,549
За компенсируеми отпуски	6,792	5,980
Задължения за социално осигуряване до една година, в т.ч.:	1,315	1,225

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Текущи задължения за неплатени осигуровки	1,312	1,221
Осигуровки за неизползвани отпуски	3	4
Данъчни задължения до една година, в т.ч.:	395	765
За корпоративен данък	15	393
За данък върху добавената стойност	15	21
За данък върху доходите на физическите лица	360	346
За други данъци	5	5
Други задължения - срочност, в т.ч.:	-	-
до една година	-	-
Други задължения - по видове, в т.ч.:	1,764	1,362
Задължения към трети лица, в т.ч.:	1,764	1,362
Гаранции	1,335	1,238
Начислени разходи, фактурирани през след. отчетни периоди	275	118
Други	154	6
Общо други задължения, в т.ч.:	13,940	12,881
до една година	13,940	12,881

1.12. Правителствени дарения и правителствена помощ

Правителствените и други дарения се отчитат при наличие на достатъчна сигурност, че Групата ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Правителствените и другите дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон не е определен друг ред за отчитане. Приходът от дарения се признава както следва:

- Дарения, свързани с амортизируеми активи – приходът се признава пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат от дарението;
- Дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията. Ако предмет на даренията са неамортизируеми ДА, приходът се признава на определена подходяща база съобразно условията на дарението.
- Дарения, свързани с преотстъпен данък – признават се през периода, през който са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците. Преотстъпването и намаляването на корпоративния данък се отчита като резерв.

Правителствени и други дарения, получени като компенсация за минали разходи или за загуби, се признават на приход през периода на получаването им. Правителствени дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност. Ако правителствено или друго дарение стане възстановимо поради неспазени условия, подлежащата на връщане сума се отчита като задължение, а непризнатата като приход част от финансирането се отписва. В случай, че задължението е по-голямо от непризнатата на приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.

Опростените данъци се отчитат като приход в периода, в който е направено опрощаването. Опростените заеми без условия се отчитат като текущ приход. Опростените заеми под условие се отчитат като финансиране.

Вид дарение	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Текуща част		
Дарения за дълготрайни активи	3,152	3,323
Дарения за текуща дейност	1,508	803
Общо	4,660	4,126

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсови разлики се отчитат когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделки с чуждестранна валута.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2019
EURO	1.95583
USD	1.74099

Сумата на валутните курсови разлики, включени в резултата за периода са разходи в размер на 1 хил.лв.

Лизинг

С Постановление № 27 от 14 февруари 2019 г. на Министерски съвет, обнародвано в ДВ, брой 15 от 19.02.2019 г. за изменение на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление № 46 на Министерския съвет от 2005 г. (обн., ДВ, бр. 30 от 2005 г.; изм. и доп., бр. 86 от 2007 г. и бр. 3 от 2016 г.) се правят **промени в СС 17 – „Лизинг“**.

Всички изменения в националния счетоводен стандарт са изготвени във връзка с приети изменения и допълнения в Закона за корпоративното подоходно облагане – ЗКПО (обн., ДВ бр. 98 от 2018 г.) относно данъчното третиране на приходите и разходите по договори за експлоатационен (оперативен) **лизинг**.

Обнародваните промени в СС 17 имат за цел да прецизират текстовете с цел по ясно и категорично определяне на счетоводните приходи и разходи при отчитането на експлоатационните договори за лизинг, като и представянето във финансовите отчети на **наемодателите и наемателите да става на линейна база за целия период на договора, дори и когато постъпленията не се получават на тази база**. Изрично в СС 17 се регламентират изискванията за признаване на приходите, респективно разходите по оперативния лизинг по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, като всички предоставени стимули също следва да се представят като намаление на прихода от наем (лизинг) за наемодателя, респективно като намаление на разходите за наем за наемателя, през целия срок на лизинга на линейна база.

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато **наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива**. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

а) **наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;**

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- ✓ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- ✓ плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;
- ✓ разходи, свързани с допълнителни плащания – например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществуващ по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);

- ✓ извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;
- ✓ наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- ✓ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- ✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- ✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- ✓ представя в своя счетоводен баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг;
- ✓ когато активите – обект на експлоатационен лизинг, са амортизируеми активи, амортизации се начисляват в съответствие с амортизационната политика, приета от предприятието по отношение на подобни активи, а амортизациите се изчисляват в съответствие със **СС 4 – Отчитане на амортизациите**;
- ✓ разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите;
- ✓ извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период;
- ✓ приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича **ползата от лизинговия актив**.

Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на **СС 18 – Приходи**;

- ✓ наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;

- ✓ предприятието тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 – Обезценка на активи;
- ✓ към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят – производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договорът не е еквивалентен на продажба.

Доходи на персонала

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в Групата УМБАЛ „Свети Георги“ се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, Колективния трудов договор и действащото осигурително законодателство в РБългария.

Основно задължение на Групата в качеството и на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от Групата в качеството и на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд „Пенсии“, фонд „ОЗМ“, фонд „Безработица“, фонд „ТЗПБ“, както и в универсалните и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към Групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи:

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, допълнително материално стимулиране, 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 приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) в 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 Групата вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет Групата прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължително обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Дългосрочни доходи при пенсиониране:

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на перосанала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в Групата може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, чрез използване на ускорения метод на признаване, включително признаване изцяло на всички актюерски печалби и загуби в текущия финансов резултат – съгл. т.14.6. от СС19.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, Групата отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, Групата определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период Групата определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, Групата определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Информация за Групата,

Наименование и седалище на **предприятието – майка (принципал)**: УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД, гр.Пловдив, бул.“Пещерско шосе“ 66

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: гр.Пловдив, бул.“Пещерско шосе“ 66

Дъщерни предприятия

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

Сделки на дружеството майка със свързани лица, които са елиминирани при съставяне на консолидирания финансов отчет:

Сума на неуредени салда със свързани лица:

Свързано лице доставчик	31.12.2019 г.	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2018 г.	Обезпечения/ Гаранции
Трудова медицина "Свети Георги" ЕООД	29		48	
ДЗЗД "ЦТЗЗТЕХ"	937		693	
Министерство на здравеопазването	701		701	
Всичко задължения към свързани лица:	1 667	-	1 442	-

Свързано лице клиент	31.12.2019 г.	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2018 г.	Обезпечения/ Гаранции
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД	3		2	
Всичко вземания от свързани лица:	3	-	2	-

През отчетния период ДКЦ Свети Георги ЕООД е платило авансово 1 хил.лв на ТМ Свети Георги ЕООД за обслужване по трудова медицина.

Свързано лице	31.12.2019 г.	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2018 г.	Обезпечения/ Гаранции
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД	1		-	
Всичко задължения към свързани лица:	1	-	-	-

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

През годината дружеството-майка е осъществявало сделки с всички свързани лица, обемите са, както следва:

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

Продажби на услуги	2019 г.	2018 г.
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД	81	51
ДЗЗД "ЦТЗЗТЕХ"	10	8
Всичко приходи от услуги :	91	59

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

Покупки на услуги	2019 г.	2018 г.
Трудова медицина "Свети Георги" ЕООД	108	106
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД	36	36
ДЗЗД "ЦТЗЗТЕХ"	364	364
Всичко покупки на услуги :	508	506

Печалба, загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност;

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Разходи

Групата отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Групата отчита и са свързани с обичайната дейност.

Групата е приела счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Разходи за материали		
Вид разход	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Лекарствени продукти	40,431	30,913
Медицински консумативи	9,150	8,780
Медицински изделия, заплащани от НЗОК, МЗ	4,113	5,951
Медицински изделия, заплащани от пациенти	4,744	4,479
Кръв, кръвни съставки и др. биопродукти	784	749
Медицински газове	374	337
Храна болни	890	909
Храна персонал по Наредба 11	835	847

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Вода, горива, ел.енергия, топлинна енергия	3,480	3,999
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	822	961
Медицински принадлежности	310	340
Хигиенни материали	226	216
Канцеларски материали	323	312
Работно облекло и постелен инвентар	162	191
Други материали	836	612
Медикаменти, заплащани от пациенти	194	-
Импланти по Наредба 10	2,311	-
Общо	69,985	59,596

Разходи за външни услуги		
Вид разход	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Текущ ремонт на сграден фонд	759	689
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	668	247
Поддръжка на оборудване и софтуер	1,238	722
Наети активи	299	230
Медицински услуги	157	166
Транспорт	10	2
Застраховки	27	102
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	203	179
Събиране, транспорт. и обезвр. на отпадъци	192	146
Почистване, пране и стерилизация	52	15
Юридически услуги	63	77
Консултантски услуги	17	26
Разходи за охрана	323	280
Разходи за трудова медицина	18	25
Други разходи за външни услуги	557	481
Общо	4,583	3,387

Разходи за амортизации		
Вид разход	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Разходи за амортизации на производствени	9,280	7,339
дълготрайни материални активи	9,152	7,255
дълготрайни нематериални активи	128	84
Разходи за амортизации на административни	164	192
дълготрайни материални активи	156	154
дълготрайни нематериални активи	8	38
Разходи от обезценка, в т.ч.:	56	-
- обезценка на ДА	55	-
- обезценка на текущи активи	1	-
Общо	9,500	7,531

Разходи за персонал		
Разходи за:	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Разходи за заплати, в т.ч.:	53,912	50,344
възнаграждения по трудови договори на персонал, зает с услуги	50,894	47,472
възнаграждения на административен персонал	2,573	2,292

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

възнаграждения на съвета на директорите	141	130
възнаграждения по ДУК	97	88
възнаграждения по граждански договори	207	362
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	1,520	4,523
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	9,272	8,624
на персонал, зает с услуги	8,776	8,176
на административен персонал	471	423
на съвета на директорите	7	6
на ДУК	13	10
на персонал, нает по граждански договори	5	9
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	336	1,074
Разходи на персонала за други дългосрочни доходи	672	806
Общо	63,856	59,774

Други разходи			
Вид разход	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	
Балансова стойност на продадени активи, в т.ч.:	79	740	
Продадени ДА	-		
Продадени текущи активи	79	740	
Разходи за провизии	-		
Други разходи, в т.ч.	2,976	3,729	
Разходи за командировки	2	9	
Разходи представителни	38	35	
Разходи от брак на активи	619	8	
Разходи от непризнат данъчен кредит	717	810	
Разходи за фонд СБКО	593	589	
Разходи за глоби и неустойки по държавни вземания	65	44	
Разходи за лихви по търговски сделки	294	356	
Разходи за съдебни и нотариални такси	41	212	
Разходи за алтернативни данъци по ЗКПО	5	5	
Разходи за местни данъци и такси	527	519	
Обезценка на вземанията	2	356	
Отписване на несъбираеми вземания	1	648	
Разходи за застраховки	-	102	
Други разходи	72	36	
Общо	3,055	4,469	

Разходи за данъци от печалбата			
Вид разход	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	
Текущ разход за данък от печалбата	378	614	
Разход/(приход) по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	396	(127)	
Общо	774	487	

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Вид разход	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Разходи за лихви, в т.ч.:	18	16
други	18	16
Отрицателни курсови разлики	1	2
Други финансови разходи	4	3
Общо	23	21

Приходи

Групата отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за Групата се отнасят и финансовите приходи.

Групата е приела счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Нетни приходи от продажби		
Вид приход	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Продажби на услуги, в т.ч.:	133,092	126,910
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	124,595	119,298
за изпълнени клинични пътеки	86,963	81,203
за изпълнени клинични процедури	3,231	3,492
за изпълнени амбулаторни процедури	7,695	7,511
за медицински изделия	4,112	6,124
за доболнична мед.помощ	1,093	992
за лекарствени продукти	21,501	19,976
Медицински, потребителски и др.такси	443	455
Медицински услуги по договор с контрагенти	444	438
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	1,874	1,527
Доплащане от пациенти на МИ и лекарства	4,906	4,370
Приходи от клинични изпитвания	520	525
Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	290	275
Приходи от служба по трудова медицина	20	22
Общо	133,092	126,910

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Други приходи		
Други приходи, в т.ч.:	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Продажба на материални запаси	70	962
Други приходи	252	1,008
Подобрен битови условия	192	177
Такси за разглеждане на документи	230	69
Приходи от наеми	366	462
Други приходи от продажби на услуги	384	462
Финансирания, в т.ч.	20,702	9,633
- финансиране за нетекущи активи, в т.ч.	693	837
Приходи за ДА от участие в ОП, фондове и проекти	258	295
Приходи за ДА, финансирани от МЗ	143	292
Приходи за ДА от дарения	292	250
- финансиране за текуща дейност, в т.ч.	20,009	8,796
Финансиране от МЗ за дейност по Методика, в т.ч.	5,983	4,184
*Спешна медицинска помощ	4,120	2,307
*Кръвни фактори	-	241
*Пациенти с психични заболявания	754	745
*Пациенти с активна туберкулоза	930	598
*Мед. изделия за интервенц. лечение на мозъчно-съдови заболявания	-	104
*Лечение на пациенти с ХИВ/СПИН	179	134
*Терапевтична афереза	-	53
*Лечение и грижи на рискови новородени деца	-	2
Финансиране от МЗ по договор за трансплантации	726	1,301
Финансиране от МЗ по национални програми	294	353
Централна доставка от МЗ на медикаменти	2,768	2,324
Централна доставка от МЗ на консумативи	121	132
Финансиране от МЗ за ОМП	1	1
Друго правителствено финансиране (ФЛД, БЧК, РЗЦТХ)	335	335
Централна доставка - импланти по Наредба 10	2,308	-
Финансиране по ПМС 54	7,068	-
Дарения	306	166
Финансиране от неправителствени организации	99	-
Общо	22,196	12,773
Суми с корективен характер		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	161	-
Всичко суми с корективен характер:	161	-

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Отчет за паричния поток

Групата отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:
Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Групата да не може да погаси своите задължения.

Групата 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 Групата. С въвеждане на единния стандарт за финансово управление на лечебните заведения от Министерство на здравеопазването се ограничи възможността за увеличаване на просрочените и общи задължения на болниците, което ще доведе до снижаване на този риск в бъдеще.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Групата на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Групата е изложена на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Групата в тази област е насочена към осъществяване на строг контрол върху спазване на лимитите, определени от основния клиент на Групата – Националната здравно-осигурителна каса.

V. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Членове на съвета на директорите и ДУК, в т.ч.:	258	234
Възнаграждения	238	218
Осигуровки	20	16
Общо:	258	234

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019**

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани фундаментални грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходени периоди, която да повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този период.

Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Издадени от Групата ценни книжа

Групата УМБАЛ „Свети Георги“ не е издавала през периода дългови ценни книжа. Промяната в основния капитал е подробно оповестена в Част Основен капитал

Несигурности

Финансовият отчет на Групата е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие и не се очаква Групата да преустанови дейността си в обозримо бъдеще. На управляващите органи не са известни данни, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността на Групата да продължи своята дейност.

Условни активи и пасиви

Групата няма поети задължения към трети лица – гаранции, издадени акредитиви в полза на трети лица и други.

Начислени суми за услуги от регистрирани одитори

Съгласно чл.30 ал.1 от Закона за Счетоводството Групата оповестява начислените за годината суми за услуги, предоставени от регистрирани одитори са само за извършване на независим финансов одит.

Съставител:
(Марияна Гещева)



Ръководител:
(проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.)



Дата: 27.04.2020 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА УМБАЛ“Свети Георги“ – гр.Пловдив

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА.РЕГИСТРАЦИЯ
2. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА
3. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА
4. КАПИТАЛ И КАПИТАЛОВА СТРУКТУРА
5. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО-МАЙКА И ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА

I. РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА. РЕГИСТРАЦИЯ

Групата се състои от УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД, гр.Пловдив - дружество-майка, ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД (дъщерно дружество), ТМ „Свети Георги“ ЕООД (дъщерно дружество) и ДЗЗД „Център за трансфер на знания и здравни технологии в ендоскопската хирургия „Свети Георги“ – гр.Пловдив“ (дъщерно дружество).

УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД е регистрирано през октомври 2000 г. по фирмено дело № 4032/2000 год. на Пловдивски окръжен съд. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Пловдив, бул. „Пещерско шосе“ №66. Едноличен собственик на капитала е Министерството на здравеопазването. Дружеството - майка има за предмет на дейност - болнична помощ. През годината дейността на дружеството-майка се класифицира като обичайна дейност - извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност, присъщ за лечебното заведение без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

ДКЦ "Свети Георги" е дружество с ограничена отговорност 100% собственост на УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД създадено със съдебно решение № 3772 от 12.06.2001 г. на основание на заповед на Министерството на здравеопазването РД 16-165/06.06.2001г. Седалището и адресът на управление е град Пловдив, бул. „Васил Априлов" № 15А. Предмет на дейност - специализирана извънболнична помощ.

ТМ „Свети Георги“ ЕООД - Пловдив е вписано в Търговския регистър на 29.07.2008 г. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Пловдив, бул. „Пещерско шосе“ № 66. Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД. Дружеството има за предмет на дейност - обслужване по трудова медицина.

Центърът за трансфер на знания и здравни технологии в ендоскопската хирургия „Свети Георги“ ДЗЗД е създаден през 2011 година с договор за учредяване по смисъла на чл. 357 и сл. от Закона за задълженията и договорите с определена цел – участие, реализация и експлоатация на резултатите от реализиран проект по Оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013 година“. Учредители са УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД и Медицински университет – Пловдив. Като водеща организация в договора е посочена УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД. През 2014 година проектът приключи успешно. Основната дейност на центъра е свързана с научно-изследователска и развойна дейност в областта на здравните технологии с цел придобиване на нови знания и умения от специализанти, студенти и практикуващи хирурзи в определени области на медицината.

За 2019 г. Групата е избрала и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и годишния финансов отчет е съставен на база Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Във финансово-счетоводен аспект са приложени и спазени основните принципи на Закона за счетоводството и изискванията на НСС.

П. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА.

Целта на този доклад е да направи анализ, подбор, съпоставка и оценка на управленската, счетоводната и друга информация за финансовата 2019 г., за да се изследват значимите съотношения и тенденции, несвойствените колебания и процеси, да се определят посоките на развитие на Групата, както и да се измери влиянието на факторите, които го обуславят.

Основните приоритети в дейността на Групата през 2019 г. бяха насочени към запазването на лидерската позиция на дружеството-майка (лечебно заведение) в Южна България чрез предлагане на висококачествени здравни услуги от висококвалифицирани специалисти. През финансовата 2019г. ръководството акцентираше върху развитието на договорните отношения с НЗОК с цел повишаване равнището на финансиране и с оглед увеличаване и разширяване на пакета от дейности, усъвършенстване на вътрешния контрол и отчетност и намаляване на глобите и санкциите от НЗОК.

Основните рискове, пред които е изправена Групата са в следните посоки:

- регулираната бизнес среда, в която работят лечебните заведения;
- определяне на годишни прогнозни стойности за клинични пътеки от НЗОК, които не позволяват увеличаване на приходите;
- силната конкурентна среда след разкриването на нови лечебни заведения за болнична помощ в град Пловдив, които са основни конкуренти на дружеството;
- социална среда, не даваща възможност за реформиране на човешките ресурси, обусловена от отношението на синдикатите към реструктуриране на дейността. Това налага да се поддържат определени дейности, неизгодни и неефективни за лечебното заведение.

Медицински показатели на дружеството – майка УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД:

N:	Стойности, натурални и медико-статистически показатели:	2019	2018	2019/2018	
		година	година	стойност	процент
1	Средносписъчен брой на персонала (без жените в отпуск по майчинство), в т.ч.:	2689	2612	77	2.9%
	висш медицински персонал	647	660	-13	-2.0%
	висш немедицински персонал	72	93	-21	-22.6%
	полувисш и среден медицински персонал	909	948	-39	-4.1%
	друг персонал	1,061	911	150	16.5%
2	Средна брутна работна заплата в лв.	1 619	1 437	182	12.7%
3	Среден брой легла	1,491	1,503	-12	-0.8%
4	Брой преминали болни	89,351	79,164	10,187	12.9%
5	Брой постъпили по спешност пациенти	54,827	52,212	2,615	5.0%
6	Брой леглодни	393,088	405,437	-12,349	-3.0%
7	Използваемост на леглата в %	72.23	71.44	1	1.1%
8	Използваемост на леглата в дни	264.00	270.00	-6	-2.2%
9	Оборот на леглата	60.00	53.00	7	13.2%

УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД – ПЛОВДИВ
КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2019 ДО
31.12.2019 ГОДИНА

10	Среден престой на 1 болен в дни	4.00	5.00	-1	-20.0%
11	Средна стойност на 1 преминал болен, в лв.	1,671.00	1,683.00	-12	-0.7%
12	Средна стойност на 1 леглоден, в лв.	376.00	327.00	49	15.0%
13	Средна стойност на 1 лекарствен ден, в лв.	103.00	76.00	27	35.5%
14	Средна стойност на 1 ден за мед.консумативи, в лв.	52.00	47.00	5	10.6%
15	Средна стойност на 1 храноден, в лв.	2.00	2.00	0	0.0%
16	Брой извършени прегледи в диагностично-консултативните кабинети	115 409	171 450	-56,041	-32.7%
18	Оперативна активност, вкл. по вид сложност	30,874	29,616	1,258	4.2%
	сложни и много сложни	13,512	12,599	913	7.2%
	средни	13,227	13,368	-141	-1.1%
	малки	4,135	3,649	486	13.3%
19	Леталитет в %	1.51	1.68	0	-10.1%

Медицински показатели на дъщерно дружеството ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД:

Показател	2019	2018
Брой прегледи в т.ч.	53 459	51 282
- профилактични	970	2 350
-профилактични прегледи по Национална програма за превенция на ХНБ 2014-2020 на МЗ	1255	0
- посещения по домове	48	63
- диспансерно наблюдение	1 352	1 318
- женска консултация	139	110
Брой хирургични операции	69	74
Брой клинично-лабораторни и микробиологични изследвания	73 541	68 319
Брой рентгенови изследвания	6 711	6 392
Брой ЕКГ	5 748	5 612
Брой ЕЕГ	173	162
Брой ехографии	3 918	3 712
Брой ЕМГ	579	496
Брой аудиометрии	186	262
Брой спирометрии	1 046	692
Брой остеодензиометрии	1 573	1 492
Брой холтер	125	58
Брой велоергометрии	-	19
Брой доплерова сонография	577	508

Показатели на дъщерното дружеството ТМ „Свети Георги“ ЕООД:

Поради спецификата на дейността на отделните дружества от групата, подробно докладване за дейността е направено в индивидуалния отчет на дружеството-майка и самостоятелните отчети на дъщерните дружества.

Общият размер на приходите е 111 хил. лв. Всички приходи са от основната

дейност на дружеството – служба по трудова медицина.

Общите разходи на дружеството са в размер на 89 хил. лв и по икономически елементи са както следва:

• Разходи за материали	1 хил. лв
• Разходи за външни услуги	2 хил. лв
• Разходи за персонал	74 хил. лв
• Разходи за осигуровки	10 хил. лв
• Разходи за данък върху дохода	2 хил. лв

Представяне на дейността на дъщерното предприятие на ЦТЗТЕХ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ДЗЗД – ПЛОВДИВ:

През 2019 година дружеството осъществява дейност, като спазва изискванията, заложиени в ОП “Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013 година“.

Дейността на центъра е насочена към заинтересованите лица – университети, институти, специализирани лаборатории, частни лица и др., чиито интереси са свързани със сферата на технологиите в областта на здравеопазването. Неговата дейност насърчава иновативните дейности на предприятията чрез комуникацията и обмена на ново знание. От една страна самият Център ще разработва и прилага иновативни методи, решения и технологии в областта на здравето, които ще бъдат трансферирани до висшите учебни заведения от този бранш и ще създадат предпоставка за тяхното внедряване и надграждане в теорията и практиката. Набляга се на развитието на експортния профил – чрез онлайн обучения, научни форуми и практикуми, чрез видеообмен и продажбата на научни знания. Центърът влезе в сътрудничество с водещи европейски и световни технологични партньори, чрез който обмен се повиши ефективността от неговата работа, а оттам и финансовата устойчивост след приключване на проекта. ЦТЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД създава собствена „продукция“ като:

- Нови услуги за достъп до високоспециализирани експертни консултации, свързани със здравето;
- Генерирано ново знание, под различни форми, което може да се внедрява в целеви групи;
- Обучения на студенти, специализанти, докторанти и др.;
- Организиране и провеждане на научни семинари, симпозиуми, кръгли маси, конференции;
- Трансфер на база данни и анализи;
- Научни изследвания и студия, вкл. публикации;
- Други дейности, пряко свързани с основната му дейност.

Общият размер на приходите е 413 хил. лв. Приходи в размер на 413 хил. лв. са от основната дейност на дружеството и приходи от наеми.

Общите разходи на дружеството са в размер на 381 хил. лв и по икономически елементи са както следва:

• Разходи за външни услуги	24 хил. лв
• Разходи за възнаграждения на персонала	19 хил.лв.
• Разходи за осигурителни плащания	1 хил.лв.
• Разходи за амортизации	267 хил.лв.
• Други финансови разходи	1 хил.лв.
• Разходи по отсрочени данъци	69 хил.лв.

Поради спецификата на дейността на отделните дружества от групата, подробно докладване за дейността е направено в индивидуалния отчет на дружеството-майка и самостоятелните отчети на дъщерните дружества

III. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне на Консолидирания финансов отчет няма настъпили събития, които следва да бъдат оповестени.

IV. КАПИТАЛ И КАПИТАЛОВА СТРУКТУРА

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2019 година внесен и регистриран капитал е в размер на 59 693 хил. лв., разпределен в 5 969 359 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.

В другите две дъщерни дружества през 2019 година няма промяна в регистрирания капитал.

В ЦТЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД участието на двете организации – МУ-Пловдив и УМБАЛ“Свети Георги“ ЕАД е отчетено като други резерви.

РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И ДРУГИ ИЗИСКВАНИЯ СЪГЛАСНО ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Възнагражденията, получени през годината от Съвета на директорите и от управителите на дъщерните дружества са в размер на 238 хил. лв., разпределени съответно:

- За Съвета на директорите за Дружеството- майка - 141 хил. лв
- За Управителите на дъщерните дружества - 7 хил. лв

Осигурителните вноски върху получените възнаграждения за сметка на работодателите са в размер на 20 хил.лв., разпределени както следва:

- За Съвета на директорите за Дружеството- майка - 7 хил. лв.
- За Управителите на дъщерните дружества - 13 хил. лв

Членовете на Съвета на директорите и управителите на дъщерните дружества не притежават акции на дружеството. Същите нямат права да придобиват, притежават и прехвърлят такива съгласно Устава на дружеството.

Участието си в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители и членове

на съвети, членовете на Съвета на директорите на УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД и управителите на дъщерните дружества са декларирали собственоръчно.

Няма сключени договори с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, съгласно текста на чл.240б от Търговския закон.

V. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО-МАЙКА И ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА:

Понастоящем УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД е най-голямата болница в Република България. Тя обслужва Южен централен регион, като освен плановия си прием, осъществява и 24-часова ефективна спешна медицинска помощ. Бъдещото развитие на държавното лечебно заведение е свързано с основната цел – плавно увеличаване обема на дейност и пазарния дял. През 2020 година се предвижда извършване на премерени инвестиции с цел:

1. Болнични структури с някои несъответствия по отношение на апаратурното си обезпечаване да отговарят на изискванията на медицински стандарти и/или да повишат ефективността си;
2. Недопускане на спад в нивото на компетентност – за болничните структури с III- то ниво, отличаващи се с икономическа ефективност на дейността;
3. Подобряване материално-техническата инфраструктура и апаратурна обезпеченост на лечебното заведение;

Това като цяло ще доведе до подобряване на качеството на обслужване и увеличение на пациентопотока. Без подобни инвестиции, развитието на дружеството е немислимо в условията на изключително агресивната конкурентна среда за региона на Област Пловдив, отличаващ се с много части структури с разрешена дейност в медицински области, характеризиращи се с високо ниво на заплащане и добър коефициент на рентабилност.

През 2020 година ръководството планира следните мероприятия за подобряване финансово-икономическото състояние на дружеството:

- Продължаване на реорганизацията и извършването на разумни инвестиции за поддържане нивото на компетентност на лечебно-диагностичните звена в съответствие и изискванията на медицинските стандарти;
- Реализиране на концепцията за оптимизиране на спешната медицинска помощ;
- Продължаване на дейностите по оптимизация на структурата и дейността на клиничните и параклиничните звена чрез: реорганизация на легловия фонд; преместване на клиники и реструктуриране на същите за по-добра колаборация и намаляване на разходите;
- Мониторинг за правилното прилагане на ценоразписа на платените медицински услуги въвеждане на стимули за медицинския персонал за привличане на повече платени пациенти, както и задължителна периодична проверка за актуалността му;
- Търсене на персонална отговорност от служителите, допуснали неправилно отчитане на изпълнението по КП, когато това би довело до финансови загуби или санкции за дружеството;

- Успешно внедряване на интегрираната болнична информационна система с цел проследяване в реално време пътя на всеки пациент от регистратурата до изхода на болницата и свързаните със съответния потребител приходи и разходи;
- Оптимизиране и периодичен мониторинг върху системата за финансово управление и контрол на дружеството с цел ограничаване на нецелесъобразните разходи за поддръжка на базата и снабдяването с материали и консумативи;
- Провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки при условията на максимална конкуренция чрез недопускане на високи изисквания за подбор на участниците във връзка с финансово-икономическото състояние, квалификация и технически възможности за изпълнение на поръчките.
- Приоритет на дружеството остава намаляването размера на задълженията му и подобряване на финансово-икономическите показатели като цяло, доколкото това е възможно в условията на разразилата се на територията на страната пандемия от COVID-19;

За дъщерните дружества се очаква запазване на тенденцията им на развитие.

ПРОФ. Д-Р КАРЕН ДЖАМБАЗОВ, Д.М.

Изпълнителен директор на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД

