



КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода към 30.06.2020

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 30.06.2020 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г. за целите на баланса и собствения капитал и периодът, започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 30.06.2019 г. за целите на ОПР и паричния поток

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД

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

Дата на изготвяне: 25.07.2020 г.

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

Изпълнителен директор: _____

проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.

Съставител: _____

Марияна Александрова Гешева

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД

към 30.6.2020 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи активи			І. Записан капитал	59 778	59 693
І. Нематериални активи			ІІ. Резерв от последващи оценки	20 406	20 446
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	739	787	ІІІ. Резерви		
Общо Група І:	739	787	1. Законови резерви	2 501	2 501
ІІ. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	630	630
1. Земи и сгради, в т.ч.:	47 046	47 323	Общо Група ІІ:	3 131	3 131
- земи	11 183	11 183	ІV. Натрупана печалба (загуба) от минали		
- сгради	35 863	36 140	- неразпределена печалба	3 710	760
апаратура	26 479	26 876	- непокрита загуба	(14 902)	(15 708)
3. Съоръжения и други	11 569	11 482	Общо Група ІV:	(11 192)	(14 948)
материални активи в процес на изграждане	1 998	918	VI. Текуща печалба (загуба)	2 635	3 710
Общо Група ІІ:	87 092	86 599	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	74 758	72 032
ІІІ. Отсрочени данъци	1 155	1 155	Собствен капитал непринадлежащ на груп	56	52
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	88 986	88 541	Собствен капитал принадлежащ на групат	74 702	71 980
В. Текущи активи			Б. Провизии и сходни задължения		
І. Материални запаси			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 595	1 595
1. Суровини и материали	5 962	6 224	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	3 054	3 059
2. Незавършено производство	783	584	- отсрочени данъци	3 054	3 059
Общо Група І:	6 745	6 808	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4 649	4 654
ІІ. Вземания			В. Задължения		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	19 557	16 646	1. Получени аванси, в т.ч.:	3	3 012
- над 1 година	-	-	- до 1 година	3	3 012
2. Други вземания, в т.ч.:	594	410	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	18 251	16 737
- над 1 година	-	-	- до 1 година	18 251	16 737
Общо Група ІІ:	20 151	17 056	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	611	700
ІІІ. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	611	700
- в брой	10	7	4. Други задължения, в т.ч.:	13 930	13 941
- безсрочни сметки (депозити)	1 685	3 314	- до 1 година	13 930	13 941
Общо Група ІV:	1 695	3 321	- Задължения към персонала, в т.ч.:	10 958	10 466
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	28 591	27 185	- до 1 година	10 958	10 466
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	10	- Осигурителни задължения, в т.ч.:	1 374	1 315
			- до 1 година	1 374	1 315
			- Данъчни задължения, в т.ч.:	444	396
			- до 1 година	444	396
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	32 795	34 390
			- до 1 година	32 795	34 390
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи	5 380	4 660
			- финансирания	5 380	4 660
СУМА НА АКТИВА	117 582	115 736	СУМА НА ПАСИВА	117 582	115 736

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

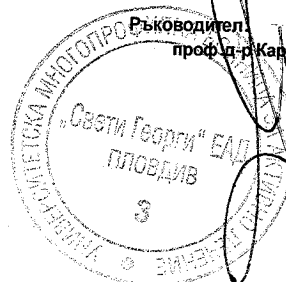
Дата на изготвяне на финансовия отчет:
 Пловдив, 25 юли 2020 г.

Съставител:

Марияна Александрова Гешева

Ръководител

проф. д-р Карен Джамбазов, д.м.



КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т
 ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД
 за периода от 01.01.2020 до 30.06.2020 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	39 110	32 251	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	70 634	65 857
- суровини и материали	36 637	30 316	- услуги	70 634	65 857
- външни услуги	2 473	1 935	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	200	-
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	32 299	30 640	3.Други приходи, в т.ч.:	8 821	7 264
- разходи за възнаграждения	27 599	26 174	- приходи от финасирания	7 478	4 953
- разходи за осигуровки, в т.ч.:	4 700	4 466	Общо приходи от оперативната дейност	79 655	73 121
- осигуровки свързани с пенсии	-	-	Общо приходи от обичайната дейност	79 655	73 121
3.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4 511	3 932	8.Загуба от обичайната дейност	-	-
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4 511	3 932			
- разходи за амортизация	4 511	3 932			
4.Други разходи, в т.ч.:	1 082	1 844			
- балансова стойност на продадени активи	137	712			
Общо разходи за оперативната дейност	77 002	68 667			
5.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	18	11			
Общо финансови разходи	18	11			
Общо разходи за обичайната дейност	77 020	68 678			
6.Печалба от обичайната дейност	2 635	4 443			
Общо разходи	77 020	68 678			
7.Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	2 635	4 443			
8.Разходи за данъци от печалбата	-	-			
9.Печалба	2 635	4 443			
- в т.ч. Печалба принадлежаща на групата	2 631	4 441			
- в т.ч. Печалба не принадлежаща на групата	4	2	Общо приходи	79 655	73 121
Всичко	79 655	73 121	Всичко	79 655	73 121

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на изготвяне на финансовия отчет:
 Пловдив, 25 юли 2020 г.

Съставител:

Марияна Александрова Гешева

Ръководител:

проф. д-р. Карен Джамбазов, д.м.



УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020

ОТЧЕТ
 за паричните потоци
 УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД
 за 2020 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	66 299	35 369	30 930	67 829	35 686	32 143
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		32 434	(32 434)		31 294	(31 294)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		76	(76)		524	(524)
Други парични потоци от основна дейност	4 858	319	4 539	3 368	409	2 959
Всичко парични потоци от основна дейност	71 157	68 198	2 959	71 197	67 913	3 284
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		68 198				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4 575	(4 575)		4 312	(4 312)
Други парични потоци от инвестиционна дейност		9	(9)	108		108
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		4 584	(4 584)	108	4 312	(4 204)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода	71 157	72 783	(1 626)	71 305	72 226	(921)
Д. Парични средства в началото на периода			3 321			2 371
Е. Парични средства в края на периода			1 695			1 450

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

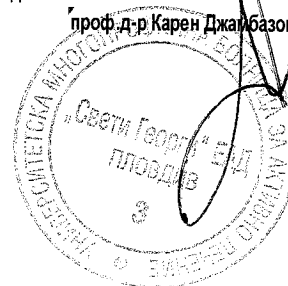
Дата на изготвяне на финансовия отчет:
 Пловдив, 25 юли 2020 г.

Съставител:

Марияна Александрова Тешева

Ръководител:

проф. д-р Карен Джамбазов, д.м.



УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020

ОТЧЕТ
 за собствения капитал
 УМБАЛ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕАД
 за 2020 г.

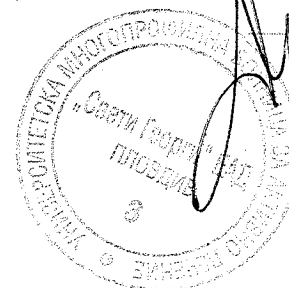
(Хил.лв)

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	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
1. Салдо в началото на отчетния период	59 693	-	20 446	2 501	630	760	(15 708)	3 710	72 032	52	71 980
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	59 693	-	20 446	2 501	630	760	(15 708)	3 710	72 032	52	71 980
3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	85	-	-	-	-	-	-	-	85	-	85
- увеличение	85	-	-	-	-	-	-	-	85	-	85
4. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	2 635	2 635	-	2 635
5. Разпределение на печалба, в т.ч.	-	-	-	-	-	3 710	(3 710)	-	-	-	-
6. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	(760)	760	-	-	-	-
7. Последващи оценки на активи и пасиви, в т.ч.:	-	-	(40)	-	-	-	45	-	5	4	1
- увеличения	-	-	-	-	-	-	45	-	45	-	45
- намаление	-	-	(40)	-	-	-	-	-	(40)	-	(40)
8. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1
9. Салдо към края на отчетния период	59 778	-	20 406	2 501	630	3 710	(14 902)	2 635	74 758	56	74 702
10. Собствен капитал към края на отчетния период	59 778	-	20 406	2 501	630	3 710	(14 902)	2 635	74 758	56	74 702

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на изготвяне на финансовия отчет
 Пловдив, 25 юли 2020 г.

Съставител:  Ръководител:
 Марияна Александрова Гешева проф. д-р Карен Джамбазов, д.м.



СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	7
Лицензии, разрешителни	7
Лицензии, разрешителни	8
Лицензии, разрешителни	8
Лицензии, разрешителни	9
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	21
I. Обща информация	21
II. База за изготвяне на финансовите отчети	23
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	23
1.1. Нематериални активи	23
1.2. Дълготрайни материални активи	25
Финансови активи	28
1.3. Дългосрочни финансови активи	29
Краткосрочни финансови активи	29
1.6. Вземания	29
1.7. Парични средства	31
1.5. Материални запаси	33
1.8. Разходи за бъдещи периоди	34
1.9. Собствен капитал	34
1.10. Провизии, условни задължения и условни активи	35
1.11. Задължения	36
1.12. Правителствени дарения и правителствена помощ	38
Чуждестранна валута	38
Лизинг	39
Доходи на персонала	41
Обезценки на активи	42
Свързани лица	42
Печалба, загуба за отчетния период	44
Разходи	44
Приходи	46
Отчет за паричния поток	47
Отчет за собствения капитал	47
V. Други оповестявания	48
Доходи на персонала	48
Събития след датата на баланса	48
Фундаментални грешки	49
Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки	49
Издадени от Групата ценни книжа	49
Несигурности	49
Условни активи и пасиви	49

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За периода, приключващ на 30 юни 2020 г

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Ръководството представя своя доклад и междинния финансов отчет към 30 юни 2020 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005г., изм. и доп. С ПМС 251 от 17.10.2007г., изм. и доп. С ПМС 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2018 г., в сила от 01.01.2018 г., изм. и подп в ДВ, бр. 15 от 19.02.2019 г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Групата УМБАЛ „Свети Георги“ се състои от четири дружества:

- **Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД – дружество-майка;**
- **ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД – дъщерно дружество;**
- **ТМ "Свети Георги" ЕООД – дъщерно дружество;**
- **ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД- дъщерно дружество;**

Дружеството-майка е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 115576405

Фирма:

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД

Седалище:

гр. Пловдив, бул. "Пещерско шосе" № 66

Адрес на управление:

гр. Пловдив, бул. "Пещерско шосе" № 66

Предмет на дейност:

Код по КИД 86.10 – дейност на болници

Собственост:

Дружеството е:

100 % - държавна собственост;

Капитал:

Дружеството е с капитал 59 777 580 лв., разпределен в 5 977 758 бр. акции с номинална стойност 10 лв. всяка една.

Акционери:	Участие в капитала:
Министерство на здравеопазването	100.00%
Общо:	100.00%

Органи на управление:

Дружеството е с едностепенна форма на управление:

- **Съвет на директорите**

проф. д-р Стефан Стоилов Костянев, д.м.н. - председател;

проф. д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м. ;

проф. д-р Ангел Петров Учиков, д.м.н.;

и се представлява от проф. д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м. - Изп. директор

Лицензии, разрешителни

**за осъществяване на
дейността:**

Разрешение № МБ-34/26.06.2014 година за осъществяване на лечебна дейност от Министерство на здравеопазването

Дъщерното дружество ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 115627433

Фирма: **Диагностично-консултативен център "Свети Георги" ЕООД**
Седалище: гр. Пловдив, бул. "Васил Априлов" № 15А
Адрес на управление: гр. Пловдив, бул. "Васил Априлов" № 15А
Предмет на дейност: Предметът на дейност на Дружеството е свързана с осъществяване на специализирана извънболнична помощ.
Собственост: Дружеството е:
100 % - държавна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 580 000 лв., разпределени в 5 800 дяла всеки с номинална стойност 100 лв..

Едноличен собственик на капитала:	Участие в капитала:
УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД	100.00%
Общо:	100.00%

Органи на управление: Управител на Дружеството е доц. д-р Силвия Богданова Цветкова-Тричкова, д.м.

Лицензии, разрешителни за осъществяване на дейността:

Удостоверение №1923/2013 г., съгласно което е регистрирано като лечебно заведение. Основната му дейност е свързана с осъществяване на специализирана извънболнична помощ.

Дъщерното дружество Трудова медицина "Свети Георги" ЕООД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 200276829

Фирма: **Трудова медицина "Свети Георги" ЕООД**
Седалище: гр. Пловдив, бул. "Пещерско шосе" № 66
Адрес на управление: гр. Пловдив, бул. "Пещерско шосе" № 66
Предмет на дейност: Предметът на дейност на Дружеството е свързана с предоставяне на услуги касаещи трудовата медицина.
Собственост: Дружеството е:
100 % - държавна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 5 000 лв., разпределени в 500 дяла всеки с номинална стойност 100 лв..

Едноличен собственик на капитала:	Участие в капитала:
УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД	100.00%
Общо:	100.00%

Органи на управление: Управител на Дружеството е д-р Дорина Манахилова.

Лицензии, разрешителни за осъществяване на дейността:

Удостоверение №1923/2013 г., съгласно което е регистрирано като лечебно заведение. Основната му дейност е свързана с осъществяване на специализирана извънболнична помощ.

Дъщерното дружество Център за трансфер на знания и здравни технологии в ендоскопската хирургия "Свети Георги" ДЗЗД е дружество, създадено по ЗЗД с ЕИК 176150014

Фирма: **Център за трансфер на знания и здравни технологии в ендоскопската хирургия „Свети Георги“ ДЗЗД**
Седалище: гр. Пловдив, бул. "Пещерско шосе" № 66
Адрес на управление: гр. Пловдив, бул. "Пещерско шосе" № 66
Предмет на дейност: Онлайн обучения, научни форуми и практикуми, чрез видеообмен и продажбата на научни знания.

Собственост: Дружеството е:
100 % - държавна собственост;

Съдружници: Общо средствата, вложени от съдружниците, като съфинансиране за реализиране на целта на Дружеството са в размер на 2 213 хил.лв. в т.ч.: 2 113 хил.лв. на УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД и 100 хил.лв. – на МУ- Пловдив.

Съдружници:	Участие в капитала:
УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД	95,48%
Медицински университет - Пловдив	4,52%
Общо:	100.00%

Органи на управление: Дружеството се представлява и управлява от проф. д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.

Лицензии, разрешителни за осъществяване на дейността:

Не са необходими

Клонове (чл. 39, т.7 от ЗС):

Групата няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Свързани лица:

Групата има свързани лица, както следва:

Министерство на здравеопазването – едноличен собственик на капитала на дружеството-майка;

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА (съгл. чл.39, т.1 от ЗС)

Дружеството-майка - УМБАЛ "Свети Георги" е правопреемник на бившата болнична структура към ВМИ - Пловдив. През август 2000 г. със заповед на Министъра на здравеопазването е преобразувана в търговско дружество – Еднолично акционерно дружество. Разположена е в две бази – База 1 (терапевтични клиники) на бул. „В. Априлов“ 15а и База 2 (хирургичен блок) на бул. „Пещерско шосе“ №66, между които е осигурена 24-часова транспортна връзка за придвижване на болни и лекари-консультанти.

УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив извършва дейността си съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-34/26.06.2014 година, подписано от Министъра на здравеопазването. Лечебното заведение е с функции на междуобластна болница.

Днес УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив е водеща университетска болница в Южна България. Лечебното заведение е утвърдена диагностично-лечебна структура, в която са застъпени всички клинични специалности и в нея се оказва денонощна спешна и неотложна амбулаторна, стационарна и консултативна помощ при спешни заболявания, травми и лечение на населението в Пловдивска област и в населените места в Южен-Централен район, включващ 5 области. Във връзка с изпълнение на националните задачи по спешна медицинска помощ болницата се е доказала като основен център за обслужване на спешни състояния на болни от града и областите от Южна България. УМБАЛ "Свети Георги" е един от утвърдените центрове, включени в програмата за донорство на органи и тъкани за трансплантация.

УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив е учебна база за учебно-преподавателска и научноизследователска дейност.

Министерство на здравеопазването със Заповед № РД-17-65/09.03.2018 година определя на УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД – Пловдив акредитационна оценка „отлична“ за цялостна медицинска дейност и практическо обучение за срок от пет години.

През 2008 година лечебното заведение е първото в Република България, което е получило сертификат по ISO 9001:2000 за цялостна медицинска, научна и преподавателска дейност. През 2018 година УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД – Пловдив успешно премина първи контролен одит по системата ISO 9001:2015. В настоящия момент болницата е в процес на подготовка за пети ресертификационен цикъл, който ще бъде проведен през 2020 година.

Структурата на болницата е изградена в съответствие с изискванията на Наредба №49/ 18.10.2010 г., както следва:

- Диагностично-консултативен блок
- Стационарен блок
- Административно-стопански блок
- Болнична аптека

Предметът на дейност на УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД се определя от разрешението за дейност, издадено от Министъра на здравеопазването. Лечебното заведение изпълнява национални, регионални, междурегионални и спешни функции в областта на стационарната медицинска помощ, както следва:

- Диагностика и лечение на заболяванията, когато лечебната цел не може да се постигне от извънболнична помощ;
- Родилна помощ;
- Рехабилитация;
- Диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения;
- Вземане и експертиза на органи (откриване, установяване и поддържане на жизнени функции на потенциален донор с мозъчна смърт при налична сърдечна дейност), експертиза на тъкани (костно-сухожилни тъкани) и предоставяне им за трансплантация;
- Присаждане на тъкани (костно-сухожилни тъкани);
- Вземане, експертиза, обработка, преработка, съхранение и присаждане (автоложно и алогенно) на хомопоетични стволови клетки;
- Клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура съгласно действащото в страната законодателство;
- Учебна и научна дейност.

Дружеството „Център за трансфер на знания и здравни технологии в ендоскопската хирургия „Свети Георги“ – гр.Пловдив“ е създадено на основание чл.357 и сл.от Закона за задълженията и договорите с цел: участие в проект по ОП "Развитие на конкурентоспособността на българската икономика" 2007-2013 година. Съдружниците - УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД и Медицински университет – Пловдив обединяват усилията си за извършване на съвместна стопанска дейност в подготовката и реализацията 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, максилнофациална, 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 конкурентоспособността 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.

Диагностично-консултативен център „Свети Георги“ ЕООД е създаден през 2001 г., вписан е в Търговския регистър на ПОС с Решение № 3772/12.06.2001г., ф.д.№ 1880/2001г. През 2013 г. Дружеството получава Удостоверение №1923, съгласно което е регистрирано като лечебно заведение. Основната му дейност е свързана с осъществяване на специализирана извънболнична помощ.

Дейността се осъществява в следните лечебни бази:

- База - гр. Пловдив, бул. "Васил Априлов" 15А, ет.2 и ет.3;
- Филиали – гр. Пловдив, бул. "Пещерско шосе" № 66, УМБАЛ „Св.Георги“, Хирургични клиники – етаж 1, кабинети № 5, 9, 12 и 14; етаж 2, кабинет № 3; Клиника по образна диагностика – етаж 1, дясно крило, кабинети № 1 и № 6; Инфекциозна клиника, блок III, етаж 1, кабинет № 2; гр. Кричим, ул. „Тракия“ № 25, етаж 1, кабинет № 2.

Основната дейност на дружеството **Трудова медицина „Свети Георги“ ЕООД** започва през м. Септември 2008 година. Същата може да се квалифицира основно в четири направления:

1. Консултантска дейност;
2. Наблюдение, анализ и оценка на здравното състояние във връзка с условията на труд на всички обслужвани работещи, включително и на тези с повишена чувствителност и намалена резистентност.
3. Участие при извършването на оценката на риска за здравето и безопасността на работещите съгласно изискванията на нормативните актове за осигуряване на здраве и безопасност при работа. Разработване и предлагане на мерки за предотвратяване, отстраняване или намаляване на установения риск.
4. Обучение на ръководния персонал, на работещите и на техните представители по правилата за осигуряване на здраве и безопасност при работа и спазването на изискванията за безопасна работна практика. Участие в реализирането на програми за промоция на здравето на работещите на работното място, отстраняване на рисковите фактори на начина на живот, опазване и укрепване на работоспособността и преодоляване на стреса при работа.

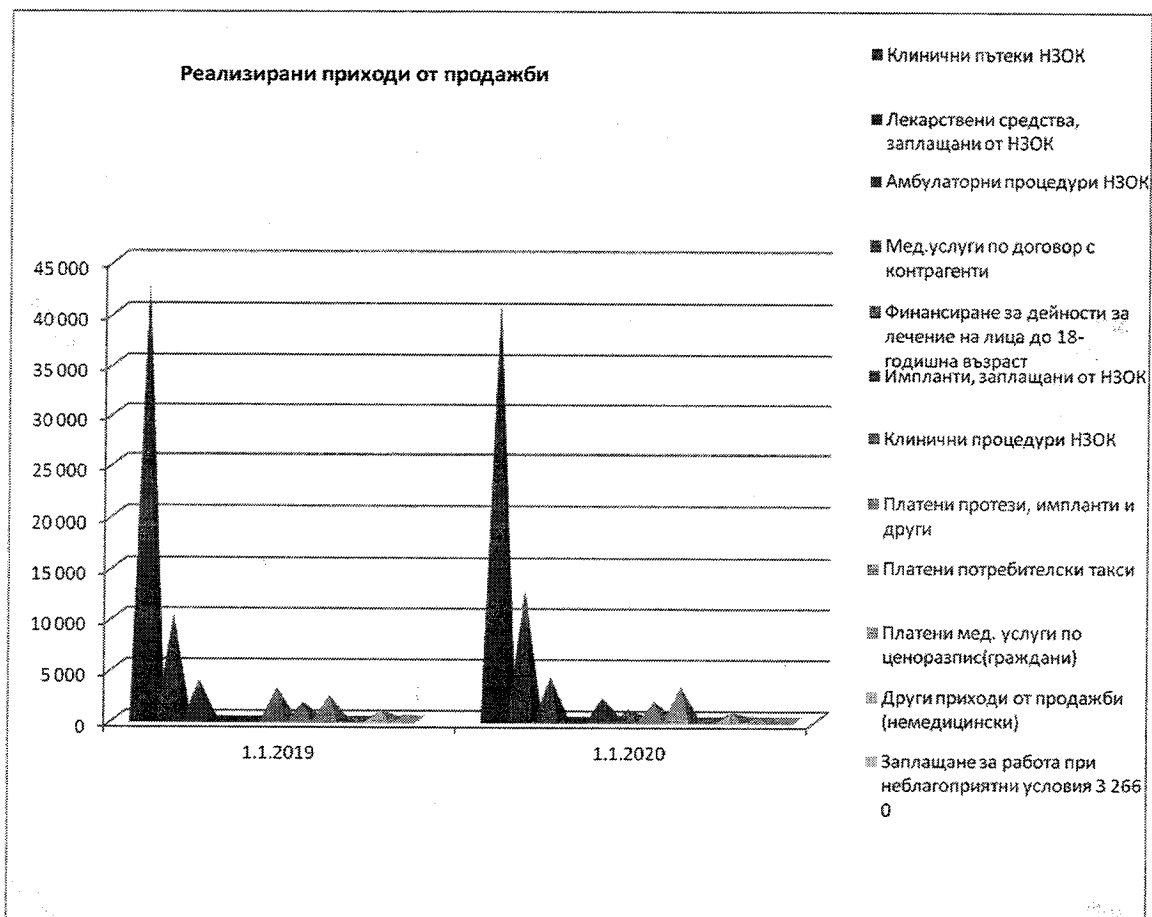
Извършените приходи от Групата, по видове услуги от дейността за първото шестмесечие на 2020 г. и тяхното изменение спрямо същия период на 2019 г. са както следва:

(хил.лв.)

Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	30.6.2020	30.6.2019	изменение %
Клинични пътеки НЗОК	40 731	42 724	-5%
Импланти, заплащани от НЗОК	1 027	3 063	-66%
Клинични процедури НЗОК	1 796	1 640	10%
Лекарствени средства, заплащани от НЗОК	12 540	10 124	24%
Амбулаторни процедури НЗОК	4 115	3 750	10%
Заплащане за работа при неблагоприятни условия	3 266	0	-
Извънболнична помощ	526	571	-8%
Мед.услуги по договор с контрагенти	111	158	-30%
Платени протези, импланти и други	3 216	2 290	40%
Платени потребителски такси	157	215	-27%
Платени мед. услуги по ценоразпис(граждани)	735	888	-17%
Други приходи от продажби (немедицински)	325	434	-25%
Финансиране за дейности за лечение на лица до 18-годишна възраст	2 089	0	-
Общо приходи от продажби	70 634	65 857	7%

Най-висок относителен дял в общия обем на приходите от продажби заемат приходите от извършени услуги по договор за оказване на болнична помощ по клинични пътеки – 58%. УМБАЛ "Св.Георги" ЕАД - дружеството-майка има сключен договор по почти всички клинични пътеки с НЗОК. Нарастване се забелязва в стойностно и обемно отношение на отчетените и заплатени от страна на НЗОК лекарствени средства с 24% спрямо базовата 2019 година. Нарастват по обем и платени протези, импланти и други – 40%.

Характерно за приходите на Групата е, че съгласно действащото в РБългария законодателство, НЗОК определя „твърди цени“ на предоставяните болнични услуги – клинични пътеки, процедури, пределна стойност на заплащане на имплантируемите медицински изделия и т.н. Това следва да се има предвид при анализа на финансово-икономическите показатели, а така също и факта, че Групата УМБАЛ "Св.Георги" ЕАД приема най-сложните и тежки случаи и пациенти от Пловдив и региона. Това съответно води до завишаване на разходите по здравните грижи и услуги от страна на дружествата, но социалната функция, която те следва да изпълняват е от важно регионално значение.



Групата УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД реализира своите услуги само на **вътрешните** пазари.

Основен клиент на Групата УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД, чийто относителен дял надхвърля 10% от приходите от продажби е:

Основни клиенти на УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД с относителен дял над 10% от приходите от продажби				
Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка / взаимоотношения с Групата
РАЙОННА ЗДРАВНО-ОСИГУРИТЕЛНА КАСА	91.00%	121858220	гр.Пловдив, ул."Христо Чернопеев" 14	здравни услуги, извършвани от болници и доболнична медицинска помощ

Групата УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД, няма конкретни доставчици, чийто относителен дял надхвърля 10% от разходите за суровини и материали. Следователно няма необходимост да бъдат публикувани ЕИК, седалищата и адреса им на управление, както и връзките/ взаимоотношенията им с Групата.

➤ **РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНА ГРУПАТА**

При осъществяване на дейността си Групата УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД е изложена на определени рискове, които оказват въздействие върху нейните резултати.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата, са изброени по-долу.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. Незначителна част са в евро и в долари, чийто курс е фиксиран към курса на лева и долара.

Лихвен риск

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

Ценови риск

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

Кредитен риск

Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания.

Групата няма концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява 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 и Търговския закон, доведоха до увеличаване на просрочените задължения на Групата през предходни отчетни периоди. Към края на отчетния период размерът на просрочията е 5 699 хил.лв. Игнорирана е вътрешногруповата задължнялост.

III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

✓ Финансови показатели

Постигнатите от Групата **финансови показатели** за първото шестмесечие на 2020 г. спрямо 2019 г. са както следва:

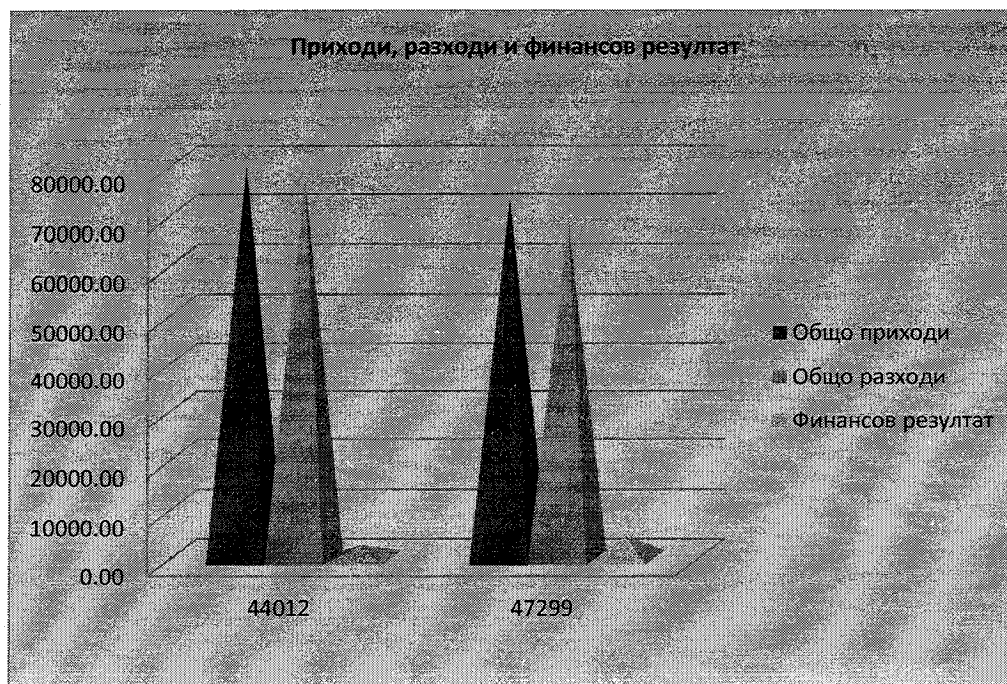
Приходите от оперативна дейност се увеличават през 2020 спрямо 2019 година с 6 534 хил.лв., а разходите за оперативна дейност с 8 342 хил.лв.

N:	Показатели:	2020	2019	2020/2019	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	2 635	4 443	1808	-40.7%
2	Нетни приходи от продажби	70 634	65 857	4777	7.3%
3	Общо приходи от оперативна дейност	79 655	73 121	6 534	8.9%
4	Общо приходи	79 655	73 121	6 534	8.9%
5	Общо разходи за оперативна дейност	77 002	68 667	8 335	12.1%
6	Общо разходи	77 020	68 678	8 342	12.1%
7	Собствен капитал	74 759	72 032	2 727	3.8%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	39 160	38 349	811	2.1%
9	Обща сума на активите	117 582	115 736	1 846	1.6%
10	Краткотрайни активи	28 596	27 195	1 401	5.2%

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020

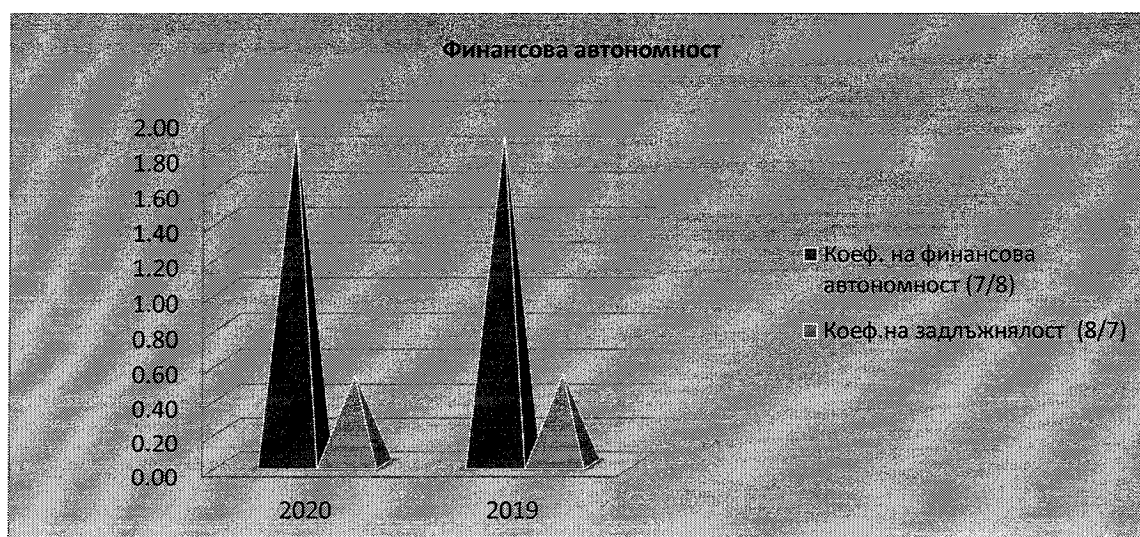
11	Краткосрочни задължения	32 796	33 984	-1 596	-4.6%
12	Краткосрочни вземания	20 151	17 056	3 095	18.1%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)		0	0	0.0%
14	Парични средства	1 695	3 321	-1 626	-49.0%
15	Материални запаси	6 745	6 808	-63	-0.9%
16	Дългосрочни задължения	4 649	4 654	-5	-0.1%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0373	0.0675	-0.0302	-44.7%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0352	0.0617	-0.0264	-42.9%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0673	0.1159	-0.0486	-41.9%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0224	0.0384	-0.0160	-41.6%
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0342	1.0647	-0.0305	-2.9%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0345	1.0649	-0.0304	-2.9%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	0.8720	0.7908	0.0812	10.3%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.6662	0.5925	0.0736	12.4%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.0517	0.0966	-0.0449	-46.5%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.0517	0.0966	-0.0449	-46.5%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.9091	1.8783	0.0307	1.6%
28	Коеф. на задлъжнялост (8/7)	0.5238	0.5324	-0.0086	-1.6%

№:	Показатели:	30.6.2020	30.6.2029	Съотношение	
		година	година	стойност	процент
1	Общо приходи	79 655	73 121	6534	8.9%
6	Общо разходи	77 020	68 678	8342	12.1%
7	Финансов резултат	2635	4443	1808	40.7%



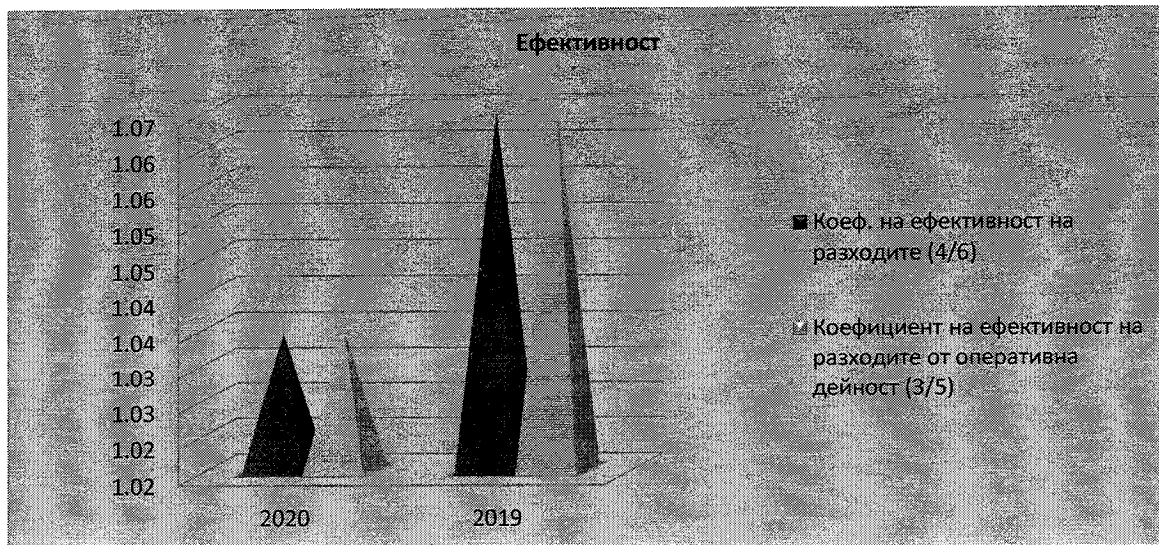
Финансовият резултат за първото шестмесечие на 2020 година е печалба в размер на 2 635 хил.лв. Общите приходи са в размер на 79 655 хил.лв., а разходите - 77 020 хил.лв. Групата е с положителен финансов резултат от своята дейност през последните години.

	2020	2019
Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.91	1.88
Коеф.на задлъжнялост (8/7)	0.52	0.53



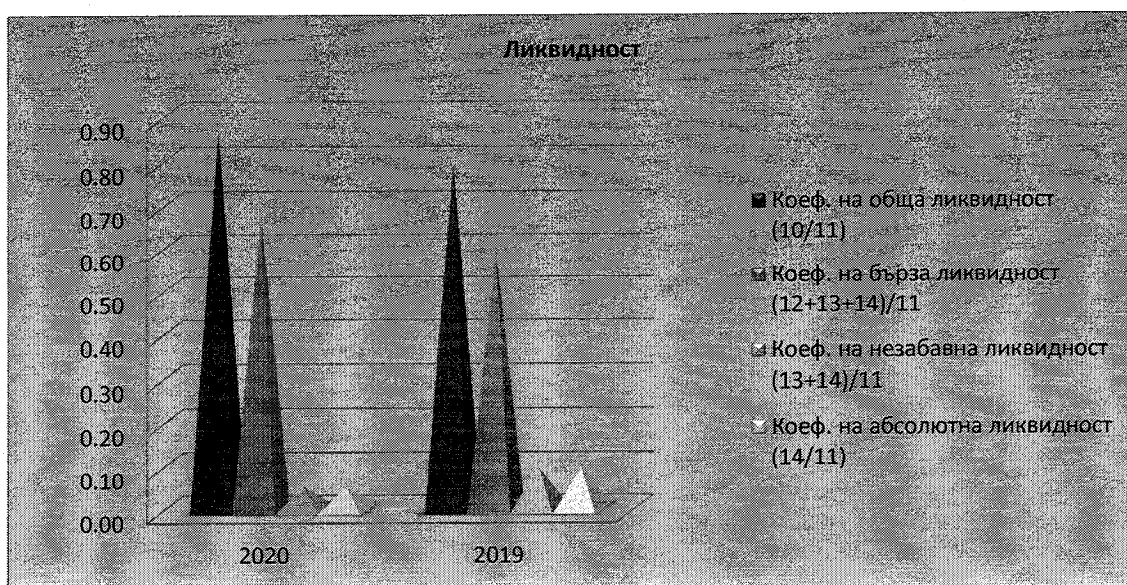
През първото шестмесечие на 2020 г. коефициентът на финансова автономност е 1,91.

	2020	2019
Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.034	1.065
Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.034	1.065



От показателите за ефективност може да се направи извода, че за 2020 г., с 1 лев разходи ние получаваме приблизително, но не по-малко от 1 лв. приходи. За разходите от оперативна дейност коефициента е 1,034.

	2020	2019
Коеф. на обща ликвидност (10/11)	0.872	0.791
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.666	0.593
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.052	0.097
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.052	0.097



Ликвидността е предпоставка за платежоспособността на Групата.

Показателите за ликвидност показват способността на Групата да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи. Една от причините за все още незадоволителната стойност на този показател е промяната в Закона за изменение и допълнение на Търговския закон, с който се ограничи възможността за отлагане на падежите за плащане по търговски сделки повече от 60 дни. Това доведе до рязко натрупване на краткосрочни задължения към доставчици на стоки и услуги, поради настъпване на изискуемостта на вземанията много по-рано в сравнение с тази, договаряна по предходни сделки. Освен това, в действащата правна уредба, като система на финансиране на болничната помощ от бюджета на НЗОК, априори е заложено дейността да се заплаща в рамките на 1 до 2 месеца след нейното реално осъществяване, а за голяма част, т.нар. от надлимитна дейност, плащанията се правят от 3 до 4 месеца след изпълнението ѝ, и дори по-късно. Тази уредба на отношенията е предпоставка за просрочване на плащанията за стоките и услугите, вложени в медицинската помощ, в т.ч. за възникване на нови задължения за лихви към доставчиците на държавното лечебно заведение. Въпреки това, ръководството е взело мерки, непрекъснато следи и анализира снабдяването с необходимите медикаменти, консумативи и други материали, като успешно прилага мерки за ограничаване натрупването на краткосрочни задължения.

✓ **Нефинансови показатели**

В дружеството-майка се наблюдават и извеждат за целите на управлението и за статистически цели следните стойностни, натурални и медико-статистически показатели, които дават представа за негови специфични, чисто секторни характеристики.

(хил.лв.)

N:	Стойностни, натурални и медико-статистически показатели:	30.6.2020	30.6.2019	2020/2019	
		година	година	стойност	процент
1	Средносписъчен брой на персонала (без жените в отпуск по майчинство), в т.ч.:	2676	2666	10	0.4%
	висш медицински персонал	664	656	8	1.2%
	висш немедицински персонал	70	95	-25	-26.3%
	полувисш и среден медицински персонал	888	912	-24	-2.6%
	друг персонал	1 054	1 003	51	5.1%
2	Средна брутна работна заплата в лв.	1 675	1 589	86	5.4%
3	Среден брой легла	1 514	1 492	22	1.5%
4	Брой преминали болни	39 541	44 522	-4 981	-11.2%
5	Брой постъпили по спешност пациенти	25 682	27 423	-1 741	-6.3%
6	Брой леглодни	173 361	196 825	-23 464	-11.9%
7	Използваемост на леглата в %	63.26	73.29	-10	-13.7%
8	Използваемост на леглата в дни	115.00	132.00	-17	-12.9%
9	Оборот на леглата	26.00	30.00	-4	-13.3%
10	Среден престой на 1 болен в дни	4.00	4.00	0	0.0%
11	Средна стойност на 1 преминал болен, в лв.	1 926.00	1 507.00	419	27.8%
12	Средна стойност на 1 леглоден, в лв.	439.00	341.00	98	28.7%
13	Средна стойност на 1 лекарстоводен, в лв.	123.00	81.00	42	51.9%
14	Средна стойност на 1 ден за мед.консумативи, в лв.	59.00	51.00	8	15.7%
15	Средна стойност на 1 храноден, в лв.	3.00	2.00	1	50.0%
16	Брой извършени прегледи в диагностично-консултативните кабинети	45 690	60 220	-14 530	-24.1%
18	Оперативна активност, вкл. по вид сложност	13 499	15 328	-1 829	-11.9%
	сложни и много сложни	6 003	6 770	-767	-11.3%
	средни	5 694	6 611	-917	-13.9%
	малки	1 802	1 947	-145	-7.4%
19	Леталитет в %	1.61	1.66	-0	-3.0%

В дъщерното дружество ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД

Показател	06.2020	06.2019
Брой прегледи в т.ч.	21544	23263
- профилактични	150	1063
- посещения по домове	8	18
- диспансерно наблюдение	162	396
- женска консултация	31	64
Брой хирургични операции	6	18
Брой клинично-лабораторни и микробиологични изследвания	35128	37436
Брой рентгенови изследвания	2620	3147
Брой ЕКГ	1900	2127
Брой ЕЕГ	31	52
Брой ехографии	1243	1749
Брой ЕМГ	182	234
Брой аудиометрии	46	96
Брой спирометрии	382	529
Брой остеодензиометрии	796	1021
Брой холтер	42	61
Брой доплерова сонография	126	203

➤ Численост и структура на персонала:

Структура на персонала по категории

(брой)

Персонал	30.6.2020	30.6.2019
Общо, в т.ч.	2734	2750
Лекари	675	687
Стоматолози	5	4
Фармацевти	6	5
Специалисти по здравни грижи	906	937
Санитари и болногледачи	562	575
Висш немедицински персонал	74	96
Друг персонал	506	446

Групата е намалила числеността на персонала спрямо базовата 2019 година с 16 човека.

➤ Политика по опазване на околната среда

Групата УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД полага усилия за постигане на непрекъснато подобряване на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в предлагането на услуги.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от Групата услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на Групата и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в Групата по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда“ сред персонала, клиентите и доставчиците на Групата.

В изпълнение на политиката по опазване на околната среда през първото шестмесечие на 2020 г. Групата е реализирала следните мероприятия по стойност, включена в годишния финансов отчет:

(хил.лева)

Мероприятие	Стойност
Събиране и транспортиране на опасни отпадъци, генерирани от дейността	71
Общо	71

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени в междинния финансов отчет на Групата УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД към 30.06.2020 г. и всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към финансовия отчет.

IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (съгл. чл. 39, т.5 от ЗС)

През първото шестмесечие на 2020 г. Групата УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД е развивало действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност, както следва:

Направление	Дейност
Изследователска дейност в областта на лекарствената терапия	База за провеждане на клинични проучвания

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

На 30 януари 2020 г. по препоръка на Комитета за извънредни ситуации, Световната здравна организация обяви, че избухването на епидемията от коронавирус 2019-nCoV представлява извънредна ситуация в областта на общественото здравеопазване и сериозна заплаха от международно значение за здравето на хората.

На 13 март 2020 г. Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната с цел ограничаване разпространението на коронавируса. Бяха въведени засилени протиепидемични мерки и ограничения, които доведоха до нарушения в обичайната дейност на бизнеса.

Към датата на изготвяне на отчета Дружествата от Групата са приели Програма за работа в условията на епидемия от COVID-19, недопускане възникване и разпространение на вътреболнични инфекции и осигуряване на непрекъснатост на лечебно-диагностичния процес.

Поради характера на дейността си, дружеството-майка е извършило непредвидени разходи във връзка с пандемията, на стойност над 2 500 хил.лв., а именно:

- изграждане на лаборатория;
- обособяване на блок на територията на Инфекционна клиника за лечение на пациенти с COVID-19;
- закупуване на респиратори и друга медицинска апаратура;
- обучение на персонала за работа в условията на пандемия;
- текущи разходи за лични предпазни средства, дезинфектанти и др;

Получени са дарения за борбата с COVID-19 на обща стойност около 700 хил.лв., които средства са крайно недостатъчни за покриване на разходите във връзка с пандемията;

От средата на месец март намаля драстично пациентопотока в лечебните заведения и това обстоятелство стана причина за анексиране на Договора с Районната здравноосигурителна каса на основание чл. 59, ал.3, изречение второ от Закона за здравното осигуряване и в съответствие с Договор № РД –НС-01-4-2 от 6 април 2020 година за изменение и допълнение на Националния рамков договор за медицинските дейности между Националната здравноосигурителна каса и Българския лекарски съюз за 2020-2022 година. По силата на това споразумение ще се изплащат средства в размер до 85% от одобрените приходи на лечебното заведение за работа при неблагоприятни условия, свързани с обявената епидемична обстановка, съгласно методика, приета от НС на НЗОК и съгласувана с представителите на БЛС.

Към датата на изготвяне на отчета във Дружеството-майка има регистрирани случаи на заразени от COVID-19 служители, поради естеството на работния процес и наличието на пряк контакт със заразени с цел оказване на медицинска помощ и грижи. Ръководството предприема всички препоръчани мерки за ограничаване разпространението на заразата включително чрез информиране на служителите за изпълнение на определени мерки, осигуряване на защитни предпазни средства и дезинфектанти.

Ситуацията се развива изключително бързо и практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния ефект от пандемията. Ръководството счита, че направените и предстоящи разходи, предвид непредвидимостта на ситуацията ще доведат най-вероятно до неизпълнение на заложените параметри в програмата за развитие на лечебното заведение и увеличаване на размера на просрочените задължения. Ръководството смята разпространението на заразата за некоригиращо събитие, настъпило след отчетната дата, ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички необходими мерки за своевременна реакция, за да намали възможни последствия за дружеството.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, изисквана по реда на чл. 187д от ТЗ (съгл. чл.39, т.6 от ЗС)

• Информация за придобитите и прехвърлени през годината собствени акции:

Групата няма придобити и прехвърлени през периода собствени акции.

• Информация за притежаваните собствени акции:

Групата не притежава собствени акции. Министерството на здравеопазването, като представител на Държавата в капитала на дружество-майка е едноличен собственик.

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 периода /: 2 962

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	5 977 759	10 лв.	5 977 760	100%
Общо:	5 977 759	10 лв.	5 977 760	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 първото шестмесечие на 2020 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.

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 периода 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 периода 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.

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, максилофаціальна, 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 първото шестмесечие 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.

Междинният 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.; 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 определенията 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:

	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки и други подобни права и активи	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2019	1 027	447	1 474
Постъпили през годината	24	19	43
Излезли през годината			-
Последваща оценка			-
Общо увеличения (намаления) за периода	24	19	43
Салдо към 30.6.2020	1 051	466	1 517
Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2019	441	246	687
Амортизация за годината	71	20	91
Амортизация на излезли от употреба			-
Последваща оценка	-	-	-
Общо увеличения (намаления) за периода	71	20	91
Салдо към 30.6.2020	512	266	778
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2019	586	201	787
Балансова стойност към 30.6.2020	539	200	739

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:

- увеличаване на полезния срок на годност;
- увеличаване на производителността;
- подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- съкращаване на производствените разходи;
- 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.)	
	31.12.2019 г.	31.12.2018 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.
Сайт	от 5 до 10 г.	-

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил. лв.)	
	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
Патенти и лицензи	15	15
Програмни продукти	139	139
Общо отчетна стойност:	154	154

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.

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										

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020**

Салдо към 31.12.2019	11 183	43 364	94 487	10 224	1 121	6 706	1 756	248	918	170 007
Постъпили през годината	-	128	2 951	205	41	426	105	2	2 733	
Излезли през годината	-	-	1 754	60	16	339	2	4	1 653	
Последваща оценка	-	-								
Общо увеличения (намаления) за периода	-	128	1 197	145	25	87	103	(2)	1 080	-
Салдо към 30.6.2020	11 183	43 492	95 684	10 369	1 146	6 793	1 859	246	1 998	172 770
Амортизация и обезценка										
Салдо към 31.12.2019	-	7 224	67 611	2 115	878	4 208	1 284	88	-	83 408
Амортизация за годината		405	3 349	208	40	338	89	11	-	
Амортизация на излезли от употреба	-	-	1 755	55	16	338	2	4	-	
Последваща оценка	-	-							-	
Общо увеличения (намаления) за периода		405	1 594	153	24	-	87	7	-	-
Салдо към 30.6.2020	-	7 629	69 205	2 268	902	4 208	1 371	95	-	85 678
Балансова стойност										
Балансова стойност към 31.12.2019	11 183	36 140	26 876	8 109	243	2 498	472	160	918	86 599
Балансова стойност към 30.6.2020	11 183	35 863	26 479	8 101	244	2 585	488	151	1 998	87 092

Към 30.06.2020 г. ДМА в процес на изграждане и придобиване общо за **1 998** хил. лв. са включени:

- ✓ 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 - 128 хил. лв.;
- ✓ за проект за паркинг Запад – 34 хил. лв.;
- ✓ за проект за паркинг УПИ LIX 56784.510.242 Здравеопазване, кв.2 по плана на жк "Кишинев" гр. Пловдив – 21 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 – 70 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 – 180 хил. лв.;
- ✓ стерилизатор за - 306 хил. лв.;
- ✓ проект за ремонт на ОВиК инсталация на Перилен блок за 39 хил.лв.
- ✓ нов линеен ускорител - 577 хил.лв. Сключен е договор за доставка на нов линеен ускорител ОП-36-20/18.03.2020 година със Соломед ЕООД на стойност 5 771 хил.лв.

Дружеството е заплатило 10% от стойността на договора за изработка на инвестиционните проекти. Остатъкът от сумата ще се изплаща на 48 равни месечни вноски, започващи да се изплащат в месеца, следващ издаването на разрешение и монтаж на апарата.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДУИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020**

- ✓ разходи за придобиване на дълготрайните материални активи – медицински инструменти, обзавеждане и компютърна техника - 5 хил. лв
- ✓ авансово платени към доставчици за операционна маса за Клиника по детска хирургия – 18 хил.лв,
- ✓ авансово платени към доставчици за операционна лампа за Втора клиника по хирургия – 9 хил.лв.,
- ✓ авансово платени към доставчици за доставка на 9 броя транспортен дихателен апарат в комплект с 9 броя специализирани колички – 256 хил.лв,
- ✓ авансово платени към доставчици за дестилатор за лаборатория за молекулно-биологична диагностика с метод Real-time PCR в Клиника по инфекциозни болести – 5 хил.лв.
- ✓ авансово платени към доставчици за компресор за въздух в Хирургичен блок 8 хил.лв.

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.)	
	30.06.2020	2019
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

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
Сгради	180	180
Машини и оборудване	49 650	48 751
Съоръжения	158	99
Транспортни средства	620	628
Офис обзавеждане	2 567	2 233
Компютри и периферия	1 098	856
Други активи		
Общо отчетна стойност:	54 273	52 747

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 6 742 хил.лв.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	Определима стойност (хил.лв.)	
	2020	2019
Производствено оборудване и апаратура	6,737	6,787
Транспортни средства	5	5
Общо:	6,742	6,792

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 9 093 хил.лв. През периода е сключен договор за доставка на нов линеен ускорител ОП-36-20/18.03.2020 година със Соломед ЕООД на стойност 5 771 хил.лв.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	2020		2019	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)		
Сгради	927		54	
Производствено оборудване и апаратура	7,053	295	638	16
Компютри и периферия	572		203	
Стопански инвентар	541		710	
Общо стойност:	9,093	295	1,605	16

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;
- ✓ Обявени за продажба;

Групата признава финансов актив или финансов 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, финансираните 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	30.06.2020 г.		31.12.2019 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.

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.

1.6. 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.

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

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020**

- 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.

Вземанията, към 30.06.2020 г. са класифицирани като краткосрочни:

Вземания	30.6.2020 г.		31.12.2019 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	19 717	-	16 980	-
Предоставени аванси	195	-	22	-
Други вземания	594	-	410	-
Обезценка на вземания	(355)	-	(356)	-
Обща сума на вземанията:	20 151	-	17 056	-

Вземания от клиенти и доставчици				
Вземания от клиенти и доставчици	30.6.2020 г.		31.12.2019 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.:	19 717	-	16 980	-
Вземания от свързани лица извън група, които не са асоциирани и смесени предприятия				
Вземания от трети лица	19 717		16 980	
Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.:	195	-	22	-
За доставки от трети лица	195		22	
Всичко сума на вземанията от клиенти и доставчици	19 912	-	17 002	-
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици	(355)		(356)	
Нетен размер на вземанията от клиенти и доставчици	19 557	-	16 646	-

Обезценени са вземания от НЗОК в размер на 355 хил.лв. – отхвърлени приходи от услуги.

Други вземания				
Други вземания	30.6.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Сума на вземането (хил.лв.):	В т.ч. над 1 година	Сума на вземането (хил.лв.):	В т.ч. над 1 година
Други вземания, в т.ч.:	594	-	410	-
Вземания от трети лица, в т.ч.:	594	-		-
Гаранции и акредитиви	-		7	
Съдебни и присъдени вземания	507		372	
Други	87		31	
Всичко сума на други вземания	594	-	410	-
Обезценка на други вземания			-	
Нетен размер на други вземания	594	-	410	-

1.7.Парични средства

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

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 30.06.2020 г.

Няма парични средства, които са държани от Групата и не са на разположение за ползване от ръководството.

Парични средства		
Вид	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства в брой, в т.ч.:	10	7
В лева	10	7
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	1 685	3 314
В лева	1 680	3 009
Във валута	5	305
Вземания от подотчетни лица		
Краткосрочни депозити (под 30 дни падеж)	-	
Общо	1 695	3 321

1.4.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.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020**

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 2020 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната 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/намаляние 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	31.12.2019 г.		Движение на отсрочените данъци				30.6.2020 г.	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаляние		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	78	7					78	7
Обезценка	1 001	100					1 001	100
Компенсирани отпуски	6 795	680					6 795	680
Загуба	362	36					362	36
Провизии за бъдещи плащания на персонала	1 595	159					1 595	159
Доходи на местни физ. лица	1 729	173					1 729	173
Общо активи:	11 560	1 155	-	-	-	-	11 560	1 155
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв	5 263	526					5 263	526
Амортизации	7 870	787					7 870	787
Преоценъчен резерв земя	17 454	1 746			(45)	(5)	17 409	1 741
Корекции от промяна в счетоводната политика							-	-
Общо пасиви:	30 587	3 059	-	-	(45)	(5)	30 542	3 054
Отсрочени данъци (нето)	(19 027)	(1 904)	-	-	45	5	(18 982)	(1 899)

1.5. 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;

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 30.06.2020 година са представени в таблицата по нетна реализуема стойност:

Материални запаси		
Вид	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
Суровини и материали, в т.ч.:	5 962	6 224
Медицински консумативи - импланти	172	173
Медикаменти, биопродукти, медицински газове и др.	3 543	3 653
Хранителни продукти	10	15
Медицински консумативи	1 332	1 544
Канцеларски и хигиенни материали	40	38
Перилни препарати	2	1
Технически и строителни материали	59	72
Резервни части	1	1
Авточасти	1	1
Горива	4	8
Други материали	130	96
Импланти - МИ по Наредба 10	668	622
Обезценка на продукция	-	-
Незавършено производство	783	584
Общо	6 745	6 808

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.

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

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	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
Абонамент	-	3
Застраховки	5	6
Други	-	1
Общо	5	10

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на Групата се състои от:

Основен капитал - представен по неговата номинална стойност. Към 30 юни 2020 година внесения и регистриран капитал е в размер на 59 778 хил. лв, разпределен в 5 977 759 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.

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.

	Общи Резерви	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2019	2 501	20 446	530	23 477
Реализирани при изваждане на актива от употреба		(40)	-	(40)
Разпределение на печалба			100	100
Резерви към 30.6.2020	2 501	20 406	630	23 537

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 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	1 595	1 595
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;

- ✓ 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 непозвани 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	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Получени аванси	3	3 012
Задължения към доставчици	18 251	16 737
Задължения по търговски заеми	-	-
Задължения към персонала и социално осигуряване	12 332	11 781
Задължения за данъци	444	396
Други задължения	1 765	2 464
Обща сума на задълженията:	32 795	34 390

Получени аванси		
Задължения по получени аванси	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020

Задължения по аванси към несвързани лица, в т.ч.:	3	3 012
до една година	3	3 012
Общо задължения по получени аванси, в т.ч.	3	3 012
до една година	3	3 012

Към 30.06.2020 година общият размер на задълженията с настъпил падеж са 5 699 хил.лв. Просрочените задължения на търговското дружество са единствено и само към доставчици. Игнорирана е вътрешногруповата задължнялост.

Задължения към доставчици		
Задължения към доставчици	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Задължения към трети лица, в т.ч.:	18 251	16 737
до една година	18 251	16 737
Общо задължения към доставчици, в т.ч.:	18 251	16 737
до една година	18 251	16 737

Задължения към принципала:

Задължения към предприятия от група		
Задължения	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Други задължения - по видове, в т.ч.:	611	700
Други	611	700
Общо задължения към предприятия от група, в т.ч.:	611	700
до една година	611	700
над една година	-	-

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

Задължения	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
	Сума на задължението (хил.лв.):	Сума на задължението (хил.лв.):
Задължения към персонала до една година, в т.ч.:	10 958	10 466
За възнаграждения	4 166	3 674
За компенсируеми отпуски	6 792	6 792
Задължения за социално осигуряване до една година, в т.ч.:	1 373	1 315
Текущи задължения за неплатени осигуровки	1 371	1 312
Осигуровки за неизползвани отпуски	2	3
Данъчни задължения до една година, в т.ч.:	444	396
За корпоративен данък		15
За данък върху добавената стойност	32	16
За данък върху доходите на физическите лица	411	360

За други данъци	1	5
Други задължения - срочност, в т.ч.:	1 154	1 764
до една година	1 154	1 764
Други задължения - по видове, в т.ч.:	1 154	1 764
Задължения към трети лица, в т.ч.:	1 154	1 764
Гаранции	937	1 335
Начислени разходи, фактурирани през след. отчетни периоди		275
Други	217	154
Общо други задължения, в т.ч.:	13 929	13 941
до една година	13 929	13 941

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	30.6.2020 г.	31.12.2019 г.
Текуща част		
Дарения за дълготрайни активи	3 377	3 152
Дарения за текуща дейност	2 003	1 508
Общо	5 380	4 660

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 30.06.2020
EURO	1.95583
USD	1.74659

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;
- 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.
- 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 амортизацията се изчислява в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизацията;
- ✓ 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 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 удръжки) 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 годишен 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.

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 регламентиращи 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 финансов актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

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.

Групата оповестява следните свързани лица:

Свързано лице	Вид свързаност
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	Дружество-майка
Министерство на здравеопазването	собственик на капитала
Диагностично – Консултативен Център Свети Георги ЕООД	дъщерно дружество

Трудова Медицина Свети Георги ЕООД	дъщерно дружество
ДЗЗД ЦТЗЗТЕХ Свети Георги	дъщерно дружество
проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.	ключов ръководен персонал
Чл.коресп.проф.д-р Стефан Костянев, д.м.н.	Председател на СД
проф.д-р Ангел Учиков, д.м.н.	член на СД
доц.д-р Силвия Цветкова-Тричкова, д.м.	ключов ръководен персонал
д-р Дорина Манахилова	ключов ръководен персонал

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 към свързани лица, които са елиминирани при съставяне на консолидирания финансов отчет към 30.06.2020 година:

Задължения към свързани лица по доставки и аванси				
Свързано лице доставчик	30.6.2020 г.	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2019 г.	Обезпечения/ Гаранции
ТМ Свети Георги ЕООД	35		29	
ЦТЗЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	989		937	
ДКЦ Свети Георги ЕООД	2		2	
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	4		3	
Всичко задължения към свързани лица:	1 030	-	971	-

Вземания от свързани лица - клиенти и по аванси				
Свързано лице клиент	30.6.2020 г.	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2019 г.	Обезпечения/ Гаранции
ТМ Свети Георги ЕООД	2		2	
ЦТЗЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД			-	
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	1 028		966	
ДКЦ Свети Георги ЕООД			3	
Всичко вземания от свързани лица:	1 030	-	971	-

През годината Групата е осъществявала сделки със следните свързани лица, които са елиминирани при консолидацията в обеми, както следва:

Продажби на услуги	30.06.2020 г.	30.06.2019 г.
ДКЦ Свети Георги ЕООД	21	15
ЦТЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	135	152
ТМ Свети Георги ЕООД	44	44
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	17	28
Всичко приходи от услуги :	217	239

Покупки на услуги	30.06.2020 г.	30.06.2019 г.
ДКЦ Свети Георги ЕООД	31	23
ЦТЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	3	4
ТМ Свети Георги ЕООД	1	0
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	182	212
Всичко покупки на услуги :	217	239

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	30.6.2020 г.	30.6.2019 г.
Лекарствени продукти	21339	16036
Медицински изделия	10261	10108
Кръв, кръвни съставки и др. биопродукти	383	383
Медицински газове	178	176
Храна болни	437	442
Храна персонал по Наредба 11	432	417
Вода, горива, ел. енергия, топлинна енергия	1567	1776
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	675	301
Медицински принадлежности	86	103
Хигиенни материали	155	111
Канцеларски материали	149	157
Работно облекло и постелен инвентар	350	78

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020

Други материали	625	228
Общо	36 637	30 316

Разходи за външни услуги		
Вид разход	30.6.2020 г.	30.6.2019 г.
Текущ ремонт на сграден фонд	589	306
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	423	72
Поддръжка на оборудване и софтуер	526	596
Наети активи	176	153
Медицински услуги	32	71
Транспорт	3	2
Застраховки	110	20
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	103	85
Събиране, транспорт. и обезвр. на отпадъци	72	107
Почистване, пране и стерилизация	8	8
Юридически услуги	24	35
Консултантски услуги	36	11
Други разходи за външни услуги	371	469
Общо	2 473	1 935

Разходи за персонал		
Разходи за:	30.6.2020 г.	30.6.2019 г.
Разходи за заплати, в т.ч.:	27 599	26 174
- на персонала, нает по трудови договори	27 420	25 956
- на членове на органите на управление	125	116
- хонорари по граждански договори	54	102
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	4 700	4 466
- на персонала, нает по трудови договори	4 689	4 453
- на членове на органите на управление	10	10
- върху хонорари по граждански договори	1	3
Общо	32 299	30 640

Други разходи		
Вид разход	30.6.2020 г.	30.6.2019 г.
Балансова стойност на продадени активи, в т.ч.:	137	712
Продадени ДА	-	-
Продадени текущи активи	137	712
Разходи за провизии	-	-
Други разходи, в т.ч.	945	1 132
Разходи за командировки	1	1
Разходи представителни	4	9
Разходи от брак на активи	6	30
Разходи от непризнат данъчен кредит	337	382
Разходи за фонд СБКО	271	313
Разходи за глоби и неустойки по държавни вземания	14	45
Разходи за алтернативни данъци по ЗКПО	1	2
Разходи за местни данъци и такси	278	262
Обезценка на вземанията	-	3
Други разходи	33	85

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.06.2020

Общо	1 082	1 844
-------------	--------------	--------------

Финансови разходи		
Вид разход	30.6.2020 г.	30.6.2019 г.
Други финансови разходи	18	11
Общо	18	11

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 от мед. дейности		
Вид приход	30.6.2020 г.	30.6.2019 г.
Продажби на услуги, в т.ч.:	70 634	65 857
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	60 735	61 872
за изпълнени клинични пътеки	40 731	42 724
за изпълнени клинични процедури	1 796	1 640
за изпълнени амбулаторни процедури	4 115	3 751
за медицински изделия	1 027	3 063
за доболнична мед.помощ	526	570
за лекарствени продукти	12 540	10 124
Заплащане за работа при неблагоприятни условия	3 265	-
Медицински, потребителски и др. такси	157	215
Медицински услуги по договор с контрагенти	111	177
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	647	743
Доплащане от пациенти на МИ и лекарства	3 216	2 290
Приходи от клинични изпитвания	235	286
Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	91	148
Избор на лекар/екип	88	126
Финансиране за дейности за лечение на лица до 18-годишна възраст	2 089	-
Общо	70 634	65 857

Други приходи		
Други приходи, в т.ч.:	30.6.2020 г.	30.6.2019 г.
Продажба на ДМА	-	-
Продажба на материални запаси	132	900
Други приходи	334	811
Подобрен битови условия	-	95
Дарения	610	272
Такси за разглеждане на документи	81	49
Приходи от наеми	186	184
Финансирания, в т.ч.	7 478	4 953
- финансиране за нетекущи активи, в т.ч.	130	221
Приходи за ДА от участие в ОП, фондове и проекти	103	147
Приходи за ДА, финансирани от МЗ	27	74
- финансиране за текуща дейност, в т.ч.	7 348	4 732
Финансиране от МЗ за дейност по Методика	2 922	2 666
Финансиране от МЗ по договор за трансплантации	353	249
Финансиране от МЗ по национални програми	159	155
Централна доставка от МЗ на медикаменти	1 268	1 406
Централна доставка от МЗ на консумативи	1 828	2
Финансиране по ОП	609	18
Друго правителствено финансиране (ФЛД, БЧК, РЗЦТХ)	209	236
Общо	8 821	7 264

Суми с корективен характер		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	200	
Всичко суми с корективен характер:	200	

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.)	
	30.06.2020 г.	30.06.2019 г.
Членове на съвета на директорите, в т.ч.:	135	126
Възнаграждения	125	116
Осигуровки	10	10
Общо:	135	126

Събития след датата на баланса

На 30 януари 2020 г. по препоръка на Комитета за извънредни ситуации, Световната здравна организация обяви, че избухването на епидемията от коронавирус 2019-nCoV представлява извънредна ситуация в областта на общественото здравеопазване и сериозна заплаха от международно значение за здравето на хората.

На 13 март 2020 г. Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната с цел ограничаване разпространението на коронавируса. Бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения, които доведоха до нарушения в обичайната дейност на бизнеса.

Към датата на изготвяне на отчета Дружествата от Групата са приели Програма за работа в условията на епидемия от COVID-19, недопускане възникване и разпространение на вътреболнични инфекции и осигуряване на непрекъснатост на лечебно-диагностичния процес.

Поради характера на дейността си, дружеството-майка е извършило непредвидени разходи във връзка с пандемията, на стойност над 2 500 хил. лв., а именно:

- изграждане на лаборатория;
- обособяване на блок на територията на Инфекциозна клиника за лечение на пациенти с COVID-19;
- закупуване на респиратори и друга медицинска апаратура;
- обучение на персонала за работа в условията на пандемия;
- текущи разходи за лични предпазни средства, дезинфектанти и др;

Получени са дарения за борбата с COVID-19 на обща стойност около 700 хил. лв., които средства са крайно недостатъчни за покриване на разходите във връзка с пандемията;

От средата на месец март намаля драстично пациентопотока в лечебните заведения и това обстоятелство стана причина за анексиране на Договора с Районната здравноосигурителна каса на основание чл. 59, ал.3, изречение второ от Закона за здравното осигуряване и в съответствие с Договор № РД –НС-01-4-2 от 6 април 2020 година за изменение и допълнение на Националния рамков договор за медицинските дейности между Националната здравноосигурителна каса и Българския лекарски съюз за 2020-2022 година. По силата на това споразумение ще се изплащат средства в размер до 85% от одобрените приходи на лечебното заведение за работа при неблагоприятни условия, свързани с обявената епидемична обстановка, съгласно методика, приета от НС на НЗОК и съгласувана с представителите на БЛС.

Към датата на изготвяне на отчета във Дружеството-майка има регистрирани случаи на заразени от COVID-19 служители, поради естеството на работния процес и наличието на пряк контакт със заразени с цел оказване на медицинска помощ и грижи. Ръководството предприема всички препоръчани мерки за ограничаване разпространението на заразата включително чрез информиране на служителите за изпълнение на определени мерки, осигуряване на защитни предпазни средства и дезинфектанти.

Ситуацията се развива изключително бързо и практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка на потенциалния ефект от пандемията. Ръководството счита, че направените и предстоящи разходи, предвид непредвидимостта на ситуацията ще доведат най-вероятно до неизпълнение на заложените параметри в програмата за развитие на лечебното заведение и увеличаване на размера на просрочените задължения. Ръководството смята разпространението на заразата за некоригиращо събитие, настъпило след отчетната дата, ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички необходими мерки за своевременна реакция, за да намали възможни последствия за дружеството.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след отчетната дата до датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Групата за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

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.

Съставител:
(Марияна Гешева)

Дата: 25.07.2020 г.

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

