

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ГРУПАТА УМБАЛ „СВЕТИ ГЕОРГИ“ ЕАД

за периода към 30.09.2020

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 30.09.2020 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 30.09.2019 г. за целите на ОПР и паричния поток

Финансовият 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: 23.10.2020 г.

Консолидираният 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 30.09.2020

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
Към 30.09.2020 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	30.9.2020	31.12.2019		30.9.2020	31.12.2019
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	77 315	59 693
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	705	787	III. Резерв от последващи оценки	20 405	20 446
Общо за група I:	705	787	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Законови резерви	2 920	2 501
Земи и сгради, в т.ч.:	47 560	47 323	Други резерви	630	530
- земи	11 183	11 183	Общо за група IV:	3 550	3 031
- сгради	36 377	36 140	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Машини, производствено оборудване и апаратура	26 616	26 876	- неразпределена печалба	177	760
Съоръжения и други	11 612	11 482	- непокрита загуба	(11 846)	(15 660)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 254	918	Общо за група V:	(11 669)	(14 900)
Общо за група II:	87 042	86 599	VI. Текуща печалба (загуба)	3 516	3 710
III. Дългосрочни финансови активи			Собствен капитал принадлежащ на групата	93 117	71 980
Акции и дялове в предприятия от група	-	-	Собствен капитал не принадлежащ на групата	58	52
Общо за група III:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	93 175	72 032
IV. Отсрочени данъци	21	1 155	Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	87 768	88 541	Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 595	1 595
В. Текущи (краткотрайни) активи			Провизии за данъци	1 919	3 059
I. Материални запаси			- в т.ч. отсрочени данъци	1 919	3 059
Суровини и материали	6 720	6 224	Други провизии и сходни задължения	-	-
Незавършено производство	837	584	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 514	4 654
Общо за група I:	7 557	6 808	В. Задължения		
II. Вземания			Получени аванси, в т.ч.:	2	3 012
Вземания от клиенти и доставчици:	17 424	16 646	до 1 година	2	3 012
над 1 година	-	-	Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:	9	700
Други вземания:	824	410	до 1 година	9	700
над 1 година	-	-	Задължения към доставчици, в т.ч.:	16 498	16 737
Общо за група II:	18 248	17 056	до 1 година	16 498	16 737
III. Инвестиции			над 1 година	-	-
Акции и дялове в предприятия от група	-	-	Други задължения, в т.ч.:	14 330	13 941
Общо за група III:	-	-	до 1 година	14 330	13 941
IV. Парични средства			- към персонала, в т.ч.:	11 184	10 466
- в брой	14	7	до 1 година	11 184	10 466
- безсрочни сметки (депозити)	19 613	3 314	над 1 година	-	-
Общо за група IV:	19 627	3 321	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1 474	1 315
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	45 432	27 185	до 1 година	1 474	1 315
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	10	над 1 година	-	-
			- данъчни задължения, в т.ч.:	478	396
			до 1 година	478	396
			над 1 година	-	-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	30 839	34 390
			до 1 година	30 839	34 390
			над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	5 680	4 660
			- финансирания	5 680	4 660
			- приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	133 208	115 736	СУМА НА ПАСИВА	133 208	115 736

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 23 октомври 2020 г.

Съставител:
Марияна Гешева

Ръководител:
Проф. д-р Карен Джамбазов, дм

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
 ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
 към 30.09.2020 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв)	
	30.9.2020	30.9.2019		30.9.2020	30.9.2019
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	109 009	100 938
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	58 011	51 138	а) услуги	109 009	100 938
а) суровини и материали	54 099	48 136	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	254	-
б) външни услуги	3 912	3 002	Други приходи	13 881	10 509
Разходи за персонала, в т.ч.:	50 506	46 434	а) приходи от финасирания	12 089	8 934
а) разходи за възнаграждения	43 270	39 675	Общо приходи от оперативната дейност	123 144	111 447
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7 236	6 759	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	1
аа) осигуровки свързани с пенсии			а) приходи от предприятия от група	-	-
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6 833	5 890	б) положителни разлики от операции с финансови активи	1	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6 833	5 890	Общо финансови приходи	1	1
аа) разходи за амортизация	6 833	5 890	Загуба от обичайната дейност	-	-
Други разходи	4 244	1 487	Общо приходи	123 145	111 448
а) балансова стойност на продадени активи	154	47	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
б) провизии	-	-			
Общо разходи за оперативната дейност	119 594	104 949			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	35	16			
а) Отрицателни разлики от операции с финансови активи	35	16			
Общо финансови разходи	35	16			
Печалба от обичайната дейност	3 516	6 483			
Общо разходи	119 629	104 965			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	3 516	6 483			
Разходи за данъци от печалбата					
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
Печалба	3 516	6 483	Загуба	-	-
- в т.ч. Печалба принадлежаща на групата	3 510	6 483	- в т.ч. Печалба принадлежаща на групата		
- в т.ч. Печалба не принадлежаща на групата	6	-	- в т.ч. Печалба не принадлежаща на групата		
Всичко (Общо разходи)	123 145	111 448	Всичко (Общо приходи)	123 145	111 448

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
 гр. Пловдив, 23 октомври 2020 г.

Съставител:

Мариана Гоцева

Ръководител:

Проф. д-р Карен Джамбазов, дм

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за паричните потоци
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
към 30.09.2020

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	105 204	55 686	49 518	105 613	54 455	51 158
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		50 633	(50 633)	-	46 795	(46 795)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		126	(126)	-	574	(574)
Други парични потоци от основна дейност	7 172	309	6 863	1 763	417	1 346
Всичко парични потоци от основна дейност	112 376	106 754	5 622	107 376	102 241	5 135
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	6 209	(6 209)	-	5 471	(5 471)
Всичко парични потоци от инвестиционна	-	6 209	(6 209)	-	5 471	(5 471)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	16 935	6	16 929	-	132	(132)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	35	(35)	-	16	(16)
Всичко парични потоци от финансова	16 935	42	16 893	-	148	(148)
Изменение на паричните средства през	129 311	113 005	16 306	107 376	107 860	(484)
Парични средства в началото на периода			1 887			2 371
Парични средства в края на периода			18 193			1 887

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:
 гр. Пловдив, 23 октомври 2020 г.

Съставител:
 Марияна Гешева

Ръководител:
 Проф. д-р Карен Джамбазов, дм

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
 за собствения капитал

Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
 към 30.09.2020

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал - принадлежащ на групата	Общо собствен капитал - непринадлежащ	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределен на печалба	Непокрита загуба				
Салдо в началото на отчетния период	59 693	-	20 446	2 501	-	-	630	4 470	(15 708)	-	71 980	52	72 032
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	59 693	-	20 446	2 501	-	-	630	4 470	(15 708)	-	71 980	52	72 032
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	17 622	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 622	-	17 622
- увеличение	17 622	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 622	-	17 622
Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 536	3 536	6	3 542
Разпределение на печалба в т.ч.:	-	-	-	419	-	-	-	(4 259)	3 840	-	-	-	-
Покриване на загуба	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	(45)	-	-	-	-	-	45	-	-	-	-
- намаления	-	-	(45)	-	-	-	-	-	45	-	-	-	-
Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	(26)	-	(26)
Салдо към края на отчетния период	77 315	-	20 406	2 920	-	-	630	211	(11 849)	3 536	93 117	58	93 175
Собствен капитал към края на отчетния период	77315	0	20406	2920	0	0	630	211	-11849	3536	93117	58	93175

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
 гр. Пловдив, 23 октомври 2020 г.

Съставител:
 Марияна Гешева

Ръководител:
 Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	6
Лицензии, разрешителни	6
Лицензии, разрешителни	7
Лицензии, разрешителни	8
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	18
I. Обща информация	18
II. База за изготвяне на финансовите отчети	20
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	20
1.1. Нематериални активи	20
1.2. Дълготрайни материални активи	22
Финансови активи	25
1.3. Дългосрочни финансови активи	26
Краткосрочни финансови активи	26
1.6. Вземания	26
1.7. Парични средства	27
1.5. Материални запаси	28
1.8. Разходи за бъдещи периоди	29
1.9. Собствен капитал	29
1.10. Провизии, условни задължения и условни активи	30
1.11. Задължения	31
1.12. Правителствени дарения и правителствена помощ	33
Чуждестранна валута	33
Лизинг	34
Доходи на персонала	36
Обезценки на активи	37
Свързани лица	37
Печалба, загуба за отчетния период	39
Разходи	39
Приходи	41
Отчет за паричния поток	43
Отчет за собствения капитал	43
V. Други оповестявания	44
Доходи на персонала	44
Събития след датата на баланса	44
Фундаментални грешки	45
Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки	45
Издадени от Групата ценни книжа	45
Несигурности	45
Условни активи и пасиви	45

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За периода, приключващ на 30 септември 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 септември 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;**
- **ЦТЗТЕХ „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 77 314 830 лв., разпределен в 7 731 483 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: <ul style="list-style-type: none">• 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.**

Лицензи, 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.**

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 предоставянето им за трансплантация;
- Присаждане на тъкани (костно-сухожилни тъкани);
- Вземане, експертиза, обработка, преработка, съхранение и присаждане (автоложно и аlogenно) 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, максилофациална, пластична и неврохирургия“ по BG 161PO003-1.2.03 „Създаване на нови и укрепване на съществуващи технологични центрове“ по приоритетна ос 1: „Развитие на икономиката, базирана на знанието и иновационните дейности“, Област на въздействие 1.2: „Подобряване на про-иновативна инфраструктура“, Операция 1.2.1: „Създаване на нова и укрепване на съществуващата про-иновативна инфраструктура“ на Оперативна програма „Развитие на 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. Крчим, 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 деветмесечието на 2020 г. и тяхното изменение спрямо същия период на 2019 г. са както следва:

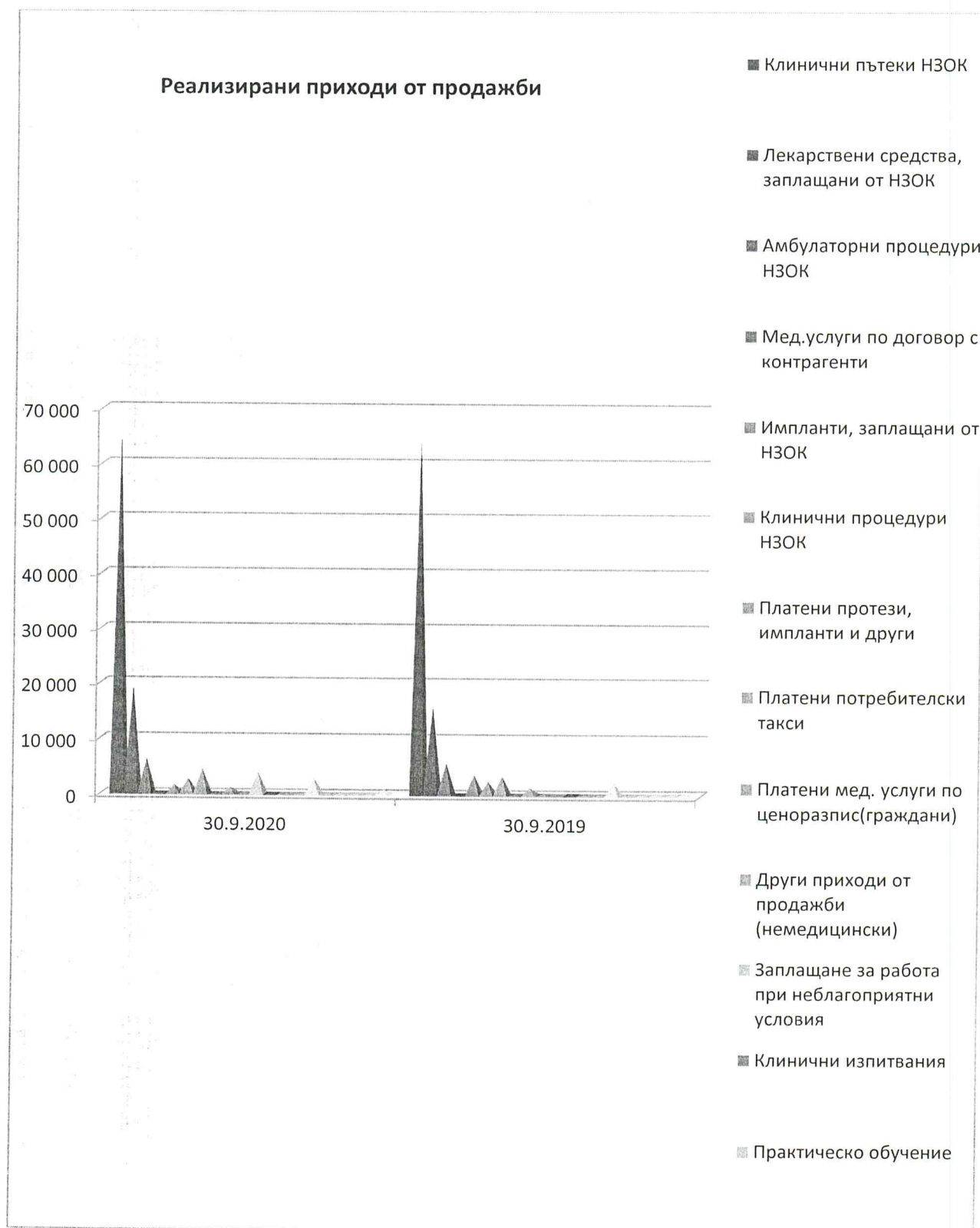
(хил.лв.)

Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	30.9.2020	30.9.2019	изменение %
Клинични пътеки НЗОК	64 771	64 468	0%
Импланти, заплащани от НЗОК	1 557	3 568	-56%
Клинични процедури НЗОК	2 717	2 401	13%
Лекарствени средства, заплащани от НЗОК	19 084	15 777	21%
Амбулаторни процедури НЗОК	6 287	5 678	11%
Заплащане за работа при неблагоприятни условия	3 870	0	-
Извънболнична помощ	902	840	7%
Мед.услуги по договор с контрагенти	384	65	491%
Платени протези, импланти и други	4 461	3 431	30%
Платени потребителски такси	270	343	-21%
Платени мед. услуги по ценоразпис(граждани)	1 185	1 371	-14%
Други приходи от продажби (немедицински)	390	396	-2%
Клинични изпитвания	302	364	-17%
Практическо обучение	131	221	-41%
Избор на лекар/екип	131	170	-23%
Финансиране за дейности за лечение на лица до 18-годишна възраст	2 877	2 241	28%
Заплащане за разглеждане на документация	128	155	-17%
Приходи от наеми	278	226	23%
Продажба на материали	146	231	-37%
Подобрени битови условия	119	146	-18%
Дарения	812	423	92%
Общо приходи от продажби	110 802	102 515	8%

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 21% спрямо базовата 2019 година. Нарастват по обем и платени протези, импланти и други – 30%.

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	90.00%	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 3 708 хил.лв. Игнорирана е вътрешногруповата задлъжнялост.**

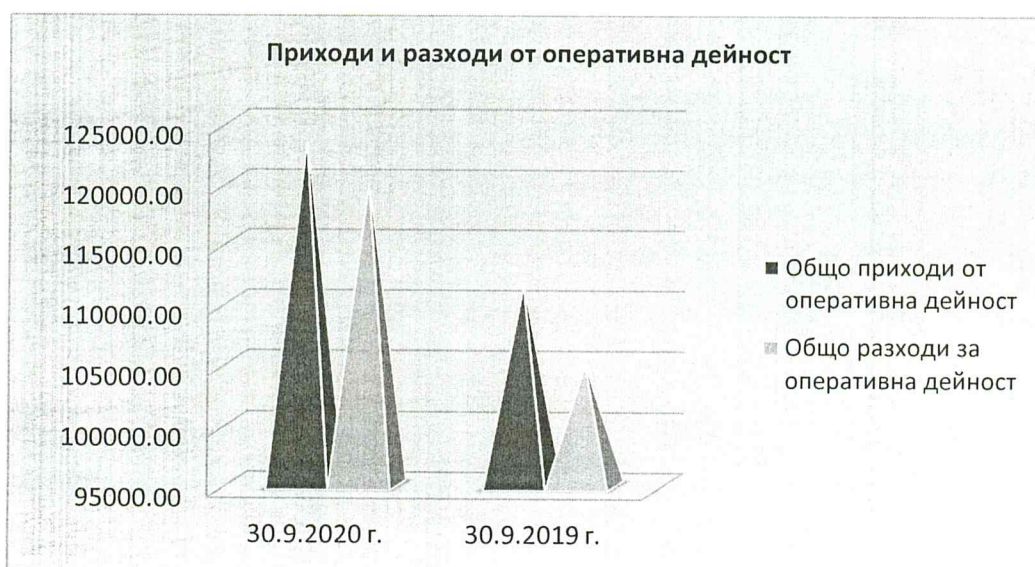
III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

✓ Финансови показатели

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

Приходите от оперативна дейност се увеличават през 2020 спрямо 2019 година с 11 988 хил.лв., а разходите за оперативна дейност с 14 936 хил.лв.

	30.09.2020	30.9.2019 г.
Общо приходи от оперативна дейност	123435	111447
Общо разходи за оперативна дейност	119885	104949



Икономическите показатели за деветмесечието на 2020 година, сравнени с деветмесечието на 2019 година са, както следва:

Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на оперативните разходи	1,03	1,06	-0,0300	-2,8%
22	Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност	0,03	0,06	-0,0300	-50,0%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност	1,19	0,74	0,4500	60,8%
24	Коеф. на бърза ликвидност	1,00	0,56	0,4400	78,6%
25	Коеф. на незабавна ликвидност	0,52	0,06	0,4600	766,7%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност	0,52	0,06	0,4600	766,7%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност	2,33	0,09	2,2400	2488,9%
28	Коеф. на задлъжнялост	0,43	0,58	-0,1500	-25,9%

✓ **Нефинансови показатели**

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

(хил.лв.)

N:	Стойности, натурални и медико-статистически показатели:	30.9.2020	30.9.2019	2020/2019	
		година	година	стойнос т	процен т
1	Средносписъчен брой на персонала (без жените в отпуск по майчинство), в т.ч.:				
	висш медицински персонал	2681	2611	70	2,7%
	висш немедицински персонал	646	655	-9	-1,4%
	полувисш и среден медицински персонал	70	71	-1	-1,4%
	друг персонал	886	899	-13	-1,4%
		1 079	986	93	9,4%

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

2	Средна брутна работна заплата в лв.	1 748	1 641	107	6,5%
3	Среден брой легла	1 517	1 490	27	1,8%
4	Брой преминали болни	61 067	66 720	-5 653	-8,5%
5	Брой постъпили по спешност пациенти	39 498	41 271	-1 773	-4,3%
6	Брой леглодни	267 767	293 192	-25 425	-8,7%
7	Използваемост на леглата в %	65,00	72,00	-7	-9,7%
8	Използваемост на леглата в дни	177,00	197,00	-20	-10,2%
9	Оборот на леглата	40,00	42,00	-2	-4,8%
10	Среден престой на 1 болен в дни	4,00	5,00	-1	-20,0%
11	Средна стойност на 1 преминал болен, в лв.	1 937,00	1 553,00	384	24,7%
12	Средна стойност на 1 леглоден, в лв.	442,00	353,00	89	25,2%
13	Средна стойност на 1 лекарстовден, в лв.	117,00	93,00	24	25,8%
14	Средна стойност на 1 ден за мед.консумативи, в лв.	57,00	50,00	7	14,0%
15	Средна стойност на 1 храноден, в лв.	2,00	2,00	0	0,0%
16	Брой извършени прегледи в диагностично-консултативните кабинети	87 940	91 338	-3 398	-3,7%
17	Оперативна активност, вкл. по вид сложност	21 089	22 910	-1 821	-7,9%
	сложни и много сложни	9 216	9 923	-707	-7,1%
	средни	8 899	9 874	-975	-9,9%
	малки	2 974	3 113	-139	-4,5%
18	Леталитет в %	1,64	1,63	0	0,6%

В дъщерното дружество ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД

Показател	01-09.2020	01-09.2019
Брой прегледи в т.ч.	32 155	36 061
- профилактични	208	450
- посещения по домове	13	32
- диспансерно наблюдение	393	1020
- женска консултация	107	123
Брой хирургични операции	12	48
Брой клинично-лабораторни и микробиологични изследвания	51 692	55 171
Брой рентгенови изследвания	3214	3920
Брой ЕКГ	1900	2127
Брой ЕЕГ	62	96
Брой ехографии	2318	2732
Брой ЕМГ	306	326
Брой аудиометрии	73	103
Брой спирометрии	472	386
Брой остеодензиометрии	1193	1312
Брой холтер	118	72

Брой доплерова сонография	298	326
---------------------------	-----	-----

➤ Численост и структура на персонала на Групата „Свети Георги“ ЕАД:

(брой)		
Персонал	30.9.2020	30.9.2019
Общо, в т.ч.	2738	2703
Лекари	653	688
Стоматолози	8	7
Фармацевти	6	4
Специалисти по здравни грижи	904	922
Санитари и болногледачи	576	550
Висш немедицински персонал	74	75
Друг персонал	517	457

Групата е увеличила числеността на персонала спрямо базовата 2019 година с 35 човека.

➤ Политика по опазване на околната среда

Групата УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене 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 деветмесечието на 2020 г. Групата е реализирала следните мероприятия по стойност, включена в деветмесечния финансов отчет:

(хил.лева)	
Мероприятие	Стойност
Събиране и транспортиране на опасни отпадъци, генерирани от дейността	136
Общо	136

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 30.09.2020 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 деветмесечието 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 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 некorigиращо 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 /: 2 974

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

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Министерството на здравеопазването.
Разпределението на акционерния капитал е както следва:

Акционер	Бр. акции	Стойност	Платени	Относителен дял
1.Министерство на здравеопазването	7 731 483	10 лв.	77 314 830	100%
Общо:	7 731 483	10 лв.	77 314 830	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 деветмесечието 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, максилофациална, пластична и неврохирургия“ по BG 161PO003-1.2.03 „Създаване на нови и укрепване на

съществуващи технологични центрове" по приоритетна ос 1: "Развитие на икономиката, базирана на знанието и иновационните дейности", Област на въздействие 1.2: "Подобряване на про-иновативна инфраструктура", Операция 1.2.1: "Създаване на нова и укрепване на съществуващата про-иновативна инфраструктура" на Оперативна програма "Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013 година", както и в последващата експлоатация на центъра за нуждите на съдружниците и съобразно конкретните цели, заложи в проекта. Договорът за създаване на дружеството е сключен за неопределен срок.

През деветмесечието на 2020 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 27 на Министерски съвет от 14.02.2020 г., в сила от 01.01.2020 година.

Настоящият финансов отчет е консолидиран.

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

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1.1. Нематериални активи

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

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

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

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

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

	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	21	4	25
Излезли през годината			-
Последваща оценка			-
Общо увеличения (намаления) за периода	21	4	25
Салдо към 30.9.2020	1 048	451	1 499
Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2019	441	246	687
Амортизация за годината	31	76	107
Амортизация на излезли от употреба			-
Последваща оценка	-	-	-
Общо увеличения (намаления) за периода	31	76	107
Салдо към 30.9.2020	472	322	794
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2019	586	201	787
Балансова стойност към 30.9.2020	576	129	705

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.)	
	2020 г.	2019 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.)	
	30.9.2020 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 и други	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 31.12.2019	11 183	43 364	94 487	20 055	918	170 007
Постъпили през годината	0	848	4 819	1 174	3 030	9 871
Излезли през годината	0	0	1 754	420	2 694	4 868

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

Последваща оценка	0	0	0	0	0	0
Общо увеличения (намаления) за периода	0	848	3 065	754	336	5 003
Салдо към 30.9.2020	11 183	44 212	97 552	20 809	1 254	175 010
Амортизация и обезценка						
Салдо към 31.12.2019	0	7 224	67 611	8 573	0	83 408
Амортизация за годината	0	611	5 079	1 039	0	6 729
Амортизация на излезли от употреба	0	0	1 754	415	0	2 169
Последваща оценка	0	0			0	0
Общо увеличения (намаления) за периода	0	611	3 325	624	0	4 560
Салдо към 30.9.2020	0	7 835	70 936	9 197	0	87 968
Балансова стойност						
Балансова стойност към 31.12.2019	11 183	36 140	26 876	11 482	918	86 599
Балансова стойност към 30.9.2020	11 183	36 377	26 616	11 612	1 254	87 042

Към 30.09.2020 г. ДМА в процес на изграждане и придобиване общо за **1 254** хил. лв. са включени:

- ✓ проектантски разходи за обновяване на операционен блок – 24 хил. лв.;
 - ✓ проектантски разходи за обособяване на сектор за лъчетерапия и изследвания с КТ симулатор към Клиниката по лъчелечение – 107 хил. лв.;
 - ✓ проектантски 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.,
 - ✓ 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.
- ✓ разходи за медицинска апаратура – аспирационни помпи – 16 хил. лв
 - ✓ компютърна техника – 6 хил.лв,
 - ✓ Стопански инвентар и обзавеждане – 21 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.)	
	30.09.2020	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.)	
	30.09.2020 г.	31.12.2019
Сгради	180	180
Машини и оборудване	49 819	48 751
Съоръжения	168	99
Транспортни средства	620	628
Офис обзавеждане	2 645	2 233
Компютри и периферия	996	856
Общо отчетна стойност:	54 248	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 7 347 хил.лв.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	Определима стойност (хил.лв.)	
	30.09.2020	31.12.2019
Производствено оборудване и апаратура	7 342	6 787
Транспортни средства	5	5
Общо:	7 347	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 13 441 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.)	30.09.2020		31.12.2019	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)		
Сгради	2 094		54	
Производствено оборудване и апаратура	10 346		638	16
Компютри и периферия	548		203	
Стопански инвентар	453		710	
Общо стойност:	13 441	0	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 финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

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

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

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

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

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

- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, 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	30.09.2020 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.

- 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 финансовия 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.

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

Вземанията, към 30.09.2020 г. са класифицирани като краткосрочни:

Търговски и други вземания

Вземания	30.09.2020			31.12.2019		
	Сума на вземането:	Степен на ликвидност		Сума на вземането:	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Вземания от клиенти, в т.ч.:	17 282	17 282	-	16 624	16 624	-
Вземания от свързани лица, извън групата	-	-	-	-	-	-
Вземания от трети лица	20 358	20 358	-	16 980	16 980	-
Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч.:	(3 076)	(3 076)	-	(356)	(356)	-
Вземания от свързани лица, извън групата	-	-	-	-	-	-
Вземания от трети лица	(3 076)	(3 076)	-	(356)	(356)	-
Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.	142	142	-	22	22	-
За доставки на стоково-материални запаси	142	142	-	22	22	-
Други вземания, в т.ч.	824	824	-	410	410	-
Присъдебни вземания	646	646	-	372	372	-
Корпоративен данък	110	110	-	-	-	-
Други	68	68	-	24	24	-
Всичко сума на вземанията	21 324	21 324	-	17 412	17 412	-
Сума на обезценка	(3 076)	(3 076)	-	(356)	(356)	-
Нетен размер на вземанията	18 248	18 248	-	17 056	17 056	-

Обезценени са вземания от НЗОК в размер на 3 076 хил.лв. – отхвърлени приходи от услуги.

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 30.09.2020 г.

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

Вид	30.09.2020	31.12.2019
Парични средства в брой, в т.ч.:	14	7
В лева	14	7
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	19 613	3 314
В лева	19 418	3 009
Във валута	195	305
Общо	19 627	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.

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/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал. През периода не е извършена промяна в данъчните ставки, налагащи корекция в отчетените отсрочени данъци.

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

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 30.09.2020 година са представени в таблицата по нетна реализируема стойност:

Вид	30.09.2020	31.12.2019
Суровини и материали, в т.ч.:	6 720	6 224
Медицински консумативи - импланти	165	173
Медикаменти, биопродукти, медицински газове и др.	4 208	3 653
Хранителни продукти	29	15
Медицински консумативи	1 260	1 544

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

Канцеларски и хигиенни материали	35	38
Перилни препарати	1	1
Технически и строителни материали	94	72
Резервни части	1	1
Авточасти	1	1
Импланти - МИ по Наредба 10	785	622
Горива	3	8
Други материали	138	96
Незавършено производство	837	584
Общо	7 557	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	30.9.2020 г.	31.12.2019 г.
Абонамент	-	3
Застраховки	8	6
Други	-	1
Общо	8	10

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на Групата се състои от:

Основен капитал - представен по неговата номинална стойност. Към 30 септември 2020 година внесения и регистриран капитал е в размер на 77 315 хил. лв, разпределен в 7 731 483 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

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

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.

Основен (записан) капитал АД /ЕАД								
Акционер	30.09.2020				31.12.2019			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Министерство на здравеопазването	7 731 483	10,00 лв.	77 314 830	100%	5 969 359	10,00 лв.	5 969 359	100%
Общо за клас....:	7 731 483	10	77 314 830	1	5 969 359	10	5 969 359	1
Общо:	7 731 483	10	77 314 830	1	5 969 359	10	5 969 359	1

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.

	Законови резерви	Резерв съгласно учредителен акт	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2019	2 501	-	20 446	630	23 577
Разпределение на печалба	419	-	5	-	424
Реализирани при изваждане на актива от употреба	-	-	(46)	-	(46)
Други	-	-	-	-	-
Резерви към 30.09.2020	2 920	-	20 405	630	23 955

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:

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

• Като финансови пасиви възникнали първоначално в Групата се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

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

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

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

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

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

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

Към 30.09.2020 година общият размер на задълженията с настъпил падеж са 3 708 хил.лв. Просрочените задължения на търговското дружество са единствено и само към доставчици. Игнорирана е вътрешногруповата задължнялост.

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

Задължения	30.09.2020				31.12.2019			
	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г.	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г.
Получени аванси от в т.ч.:	2	2	-	-	3 012	3 012	-	-
трети лица	2	2	-	-	3 012	3 012	-	-
Задължения към доставчици, в т.ч.:	16 498	16 498	-	-	16 737	16 737	-	-
задължения към трети лица	16 498	16 498	-	-	16 737	16 737	-	-
Задължения към предприятия от група в т.ч.:	9	9	-	-	700	700	-	-
задължения по търговски сделки	9	9	-	-	700	700	-	-
Други задължения в т.ч.:	14 330	14 330	-	-	13 941	13 941	-	-
Задължения към персонала, в т.ч.:	11 184	11 184	-	-	10 466	10 466	-	-
За възнаграждения	4 392	4 392	-	-	3 674	3 674	-	-
За компенсируеми отсъствия	6 792	6 792	-	-	6 792	6 792	-	-
Осигурителни задължения в т.ч.:	1 474	1 474	-	-	1 315	1 315	-	-
За осигуровки	1 471	1 471	-	-	1 312	1 312	-	-
За компенсируеми отсъствия	3	3	-	-	3	3	-	-
Данъчни задължения в т.ч.:	478	478	-	-	396	396	-	-
За корпоративен данък	-	-	-	-	15	15	-	-

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

За данък върху добавената стойност	30	30	-	-	16	16	-	-
За ДДФЛ	445	445	-	-	360	360	-	-
За други данъци	3	3	-	-	5	5	-	-
Други задължения, в т.ч.	1 194	1 194	-	-	1 764	1 764	-	-
-към трети лица	1 194	1 194	-	-	1 764	1 764	-	-
Гаранции	1 063	1 063	-	-	1 335	1 335	-	-
Други	131	131	-	-	154	154	-	-
Начислени разходи, фактурирани през след.отчетни периоди	-	-	-	-	275	275	-	-
Всичко сума на задълженията:	30 839	30 839	-	-	34 390	34 390	-	-

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	30.09.2020	31.12.2019
Финансиране за ДА	3 511	3 152
Финансиране на текуща дейност	2 169	1 508
Общо	5 680	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 30.09.2020
EURO	1.95583
USD	1.67051

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 амортизациите се изчисляват в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизациите;
- ✓ разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите;
- ✓ извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период;

- ✓ приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив.
Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи;
- ✓ наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;
- ✓ предприятието тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 – Обезценка на активи;
- ✓ към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят – производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договорът не е еквивалентен на продажба.

Доходи на персонала

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

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

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

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

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

Към Групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи:

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, допълнително материално стимулиране, социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Групата вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки годишен финансов отчет Групата прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми 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 финансовия 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

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020**

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
- ЦТЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД – дъщерно дружество

Сделки към свързани лица, които са елиминирани при съставяне на консолидирания финансов отчет към 30.09.2020 година:

Свързано лице доставчик	30.09.2020	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2019	Обезпечения/ Гаранции
ТМ Свети Георги ЕООД	10		29	
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	10		3	
ДКЦ Свети Георги ЕООД	4		2	
ЦТЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	1 056		937	
Всичко задължения към свързани лица:	1 080	-	971	-

Свързано лице клиент	30.09.2020	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2019	Обезпечения/ Гаранции
ТМ Свети Георги ЕООД	1		2	
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	1 070		966	
ДКЦ Свети Георги ЕООД	6		3	
ЦТЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	3		-	
Всичко вземания от свързани лица:	1 080	-	971	-

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

Продажби на услуги	30.09.2020	30.09.2019
ТМ Свети Георги ЕООД	3	0
ДКЦ Свети Георги ЕООД	19	45
ЦТЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	6	7
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	263	373
Всичко приходи от услуги :	291	425

Покупки на услуги	30.09.2020	30.09.2019
ТМ Свети Георги ЕООД	67	80

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

ДКЦ Свети Георги ЕООД	10	20
ЦТЗТЕХ Свети Георги ДЗЗД	186	273
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	28	52
Всичко покупки на услуги :	291	425

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.

Вид разход	30.09.2020	30.09.2019
Разходи за суровини и материали:		
Лекарствени продукти	30 194	27 113
Медицински консумативи	7 890	6 696
Медицински изделия, заплащани от НЗОК, МЗ	1 643	3 507
Медицински изделия, заплащани от пациенти	3 223	3 427
Кръв, кръвни съставки и др. биопродукти	567	579
Медицински газове	274	268
Храна болни	667	655
Храна персонал по Наредба 11	652	620
Вода, горива, ел. енергия, топлинна енергия	2 235	2 439
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	1 028	521
Медицински принадлежности	110	-
Хигиенни материали	190	156
Канцеларски материали	224	235
Работно облекло и постелен инвентар	502	127
Други материали	747	669
Медикаменти, заплащани от пациенти	1 264	32
Импланти по Наредба 10	2 689	1 092
Всичко разходи за материали:	54 099	48 136
Разходи за външни услуги:		
Текущ ремонт на сграден фонд	965	463

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020**

Текущ ремонт на апаратура и оборудване	491	261
Поддръжка на оборудване и софтуер	1 048	888
Наети активи	248	157
Медицински услуги	88	117
Транспорт	3	4
Застраховки	112	27
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	160	137
Събиране, транспорт. и обезвр. на отпадъци	138	132
Почистване, пране и стерилизация	8	8
Юридически услуги	39	47
Консултантски услуги	39	11
Разходи за охрана	236	241
Разходи за трудова медицина	14	81
Други разходи за външни услуги	323	428
Граждански договори, акюери, одит	-	-
Всичко разходи за външни услуги:	3 912	3 002
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизации :	6 833	5 890
- дълготрайни материални активи	6 726	5 789
- дълготрайни нематериални активи	107	101
Всичко разходи за амортизации:	6 833	5 890
Разходи за персонала:		
Разходи за персонала в т.ч.:	43 270	39 675
възнаграждения по трудови договори на персонал, зает с услуги	40 799	37 351
възнаграждения на административен персонал	2 187	2 003
възнаграждения на съвета на директорите	-	-
възнаграждения по ДУК	193	175
възнаграждения по граждански договори	91	146
- разходи по неизползвани отпуски	-	-
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	7 236	6 759
на персонал, зает с услуги	6 837	6 374
на административен персонал	389	365
на съвета на директорите	10	15
на ДУК	-	-
на персонал, нает по граждански договори	-	5
- разходи по неизползвани отпуски	-	-
Дългосрочни доходи на персонала по СС 19	-	-
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	50 506	46 434
Други разходи		
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	154	47
- дълготрайни активи	-	-
- стоки	154	47
Провизии	-	-
Други разходи, в т.ч.	4 090	1 440
Разходи за командировки	1	2

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020

Разходи представителни	7	21
Разходи от брак на активи	5	30
Разходи от непризнат данъчен кредит	479	522
Разходи за фонд СБКО	444	445
Разходи за глоби и неустойки по държавни вземания	16	50
Разходи за лихви по търговски сделки	21	51
Разходи за съдебни и нотариални такси	94	13
Разходи за алтернативни данъци по ЗКПО	1	3
Разходи за местни данъци и такси	279	271
Обезценка на вземанията	2	3
Отписване на несъбираеми вземания	2 721	1
Разходи за застраховки	-	-
Други разходи	20	28
Всичко други разходи:	4 244	1 487
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство	-	-
Всичко суми с корективен характер	-	-
Общо разходи за оперативна дейност	119 594	104 949

Финансови разходи		
Вид разход	30.9.2020 г.	30.9.2019 г.
Отрицателни курсови разлики	1	-
Други финансови разходи	34	16
Общо	35	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, продукцията 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.

Вид на прихода	30.09.2020	30.09.2019
-----------------------	-------------------	-------------------

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020**

Приходи от продажби		
<i>Продажби на услуги, в т.ч.:</i>	<i>109 009</i>	<i>100 938</i>
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	99 188	92 732
за изпълнени клинични пътеки	64 771	64 468
за изпълнени клинични процедури	2 717	2 401
за изпълнени амбулаторни процедури	6 287	5 678
за медицински изделия	1 557	3 568
за доболнична мед.помощ	902	840
за лекарствени продукти	19 084	15 777
заплащане за работа при неблагоприятни условия	3 870	-
Медицински, потребителски и др.такси	270	343
Медицински услуги по договор с контрагенти	384	65
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	1 185	1 371
Доплащане от пациенти на МИ и лекарства	4 461	3 431
Приходи от клинични изпитвания	302	364
Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	131	221
Приходи от служба по трудова медицина	80	-
Избор на лекар/екип	131	170
Финансиране по ПМС 54	2 877	2 241
Други приходи	13 881	10 509
Продажба на ДМА	-	-
Продажба на материални запаси	146	231
Други приходи	46	396
Подобрени битови условия	119	146
Дарения	811	421
Такси за разглеждане на документи	128	155
Приходи от наеми	278	226
Други приходи от продажби на услуги	264	-
Финансирания, в т.ч.	12 089	8 934
- финансиране за нетекущи активи, в т.ч.	195	322
Приходи за ДА от участие в ОП, фондове и проекти	41	210
Приходи за ДА, финансирани от МЗ	154	112
- финансиране за текуща дейност, в т.ч.	11 894	8 612
Финансиране от МЗ за дейност по Методика, в т.ч.	4 460	4 348
*Спешна медицинска помощ	3 048	2 992
*Пациенти с психични заболявания	544	546
*Пациенти с активна туберкулоза	749	678
*Лечение на пациенти с ХИВ/СПИН	119	132
Финансиране от МЗ по договор за трансплантации	582	482
Финансиране от МЗ по национални програми	227	225
Централна доставка от МЗ на медикаменти	2 024	2 124
Централна доставка от МЗ на консумативи	108	1
Финансиране от МЗ за ОМП	15	18
Друго правителствено финансиране (ФЛД,БЧК, РЗЦТХ)	342	322

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ЗАВЪРШВАЩ НА 30.09.2020**

Централна доставка - импланти по Наредба 10	2 688	1 092
Финансиране за подкрепа на работещите в условия на COVID-19	1 448	-
Всичко приходи от продажби:	122 890	111 447
Суми с корективен характер		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	254	-
Всичко суми с корективен характер:	254	-
Общо приходи от оперативна дейност:	123 144	111 447

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020	30.09.2019
Приходи от лихви	-	-
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	-	1
Обща сума на приходите от лихви	-	1
Други финансови приходи, в т.ч.:	1	-
- положителни разлики от операции с финансови активи	1	-
Общо финансови приходи	1	1

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	Средносписъчен състав (брой)	
	2020	2019
Членове на органи на управление, в т.ч.		
Възнаграждения	193	175
Осигуровки	15	15
Общо:	208	190

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.

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 финансовия 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: 23.10.2020 г.

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