

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2022

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2022 г. и завършващ на 31.12.2022 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г.

Индивидуалния Годишен Финансов Отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на УМБАЛ “Свети Георги” ЕАД

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

Дата на изготвяне: 02.05.2023 г.

Индивидуалния годишен финансов отчет е подписан от името на УМБАЛ“Свети Георги” ЕАД от:

Изпълнителен директор:

Заличена информация на
осн. чл. 37 от ЗОП
и регламент
216/679

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

Съставител:

Заличена информация на
осн. чл. 37 от ЗОП
и регламент
216/679

/Марияна Александрова Гешева/

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД

към 31.12.2022 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	86 141	79 673
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерв от последващи оценки	19 998	20 351
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	322	387	IV. Резерви		
Общо за група I:	322	387	Законови резерви	4 295	3 361
II. Дълготрайни материални активи			Други резерви	2 180	530
Земни и сгради, в т.ч.:	50 957	50 183	Общо за група IV:	6 475	3 891
- земи	10 840	11 183	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- сгради	40 117	39 000	- неразпределена печалба	393	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	33 212	35 390	- непокрита загуба	-	(6 752)
Съоръжения и други	15 549	14 700	Общо за група V:	393	(6 752)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 989	3 507	VI. Текуща печалба (загуба)	7 029	9 336
Общо за група II:	101 707	103 780	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	120 036	106 499
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
Акции и дялове в предприятия от група	2 698	2 698	Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 496	1 468
Общо за група III:	2 698	2 698	Провизии за данъци	1 798	2 375
IV. Отсрочени данъци	-	-	- в т.ч. отсрочени данъци	1 798	2 375
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	104 727	106 865	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 294	3 843
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			Получени аванси, в т.ч.:	6 366	37
Суровини и материали	14 229	10 609	до 1 година	6 366	37
Незавършено производство	1 502	1 163	над 1 година	-	-
Общо за група I:	15 731	11 772	Задължения към доставчици, в т.ч.:	9 932	15 875
II. Вземания			до 1 година	9 932	15 875
Вземания от клиенти и доставчици:	23 494	21 573	над 1 година	-	-
над 1 година	-	-	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	27 572	7 530
Вземания от предприятия от група:	770	3	до 1 година	1 272	6 630
над 1 година	-	-	над 1 година	26 300	900
Други вземания:	809	883	Други задължения, в т.ч.:	28 903	23 612
над 1 година	-	-	до 1 година	27 388	20 798
Общо за група II:	25 073	22 459	над 1 година	1 515	2 814
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	21 134	15 296
Общо за група III:	-	-	до 1 година	21 134	15 296
IV. Парични средства			над 1 година	-	-
- в брой	5	7	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1 981	1 927
- безсрочни сметки (депозити)	57 847	22 733	до 1 година	1 981	1 927
Общо за група IV:	57 852	22 740	над 1 година	-	-
			- данъчни задължения, в т.ч.:	1 156	636
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	98 656	56 971	до 1 година	1 156	636
			над 1 година	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	47	46	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	72 773	47 054
			до 1 година	44 958	43 340
			над 1 година	27 815	3 714
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	7 327	6 486
			- финансирания	7 327	6 486
			- приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	203 430	163 882	СУМА НА ПАСИВА	203 430	163 882

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
гр.Пловдив, 2 май 2022 г.

Съставител:

Заличена информация на осн. чл. 37 от ЗОП и регламент
Мадяна Гешева
216089

Ръководител:

Заличена информация на осн. чл. 37 от ЗОП и регламент

В.Ф.Д-р Карен Джамбазов, д.м.
216089

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД
за 2022 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	115 910	90 827	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	212 714	183 758
а) суровини и материали	107 998	84 490	а) продукция	-	-
б) външни услуги	7 912	6 337	б) стоки	-	-
Разходи за персонала, в т.ч.:	103 220	95 346	в) услуги	212 714	183 758
а) разходи за възнаграждения	89 312	82 551	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	339	103
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	13 908	12 795	Други приходи	32 004	27 669
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13 874	12 272	а) приходи от финасирания	28 682	24 028
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13 005	11 831	Общо приходи от оперативната дейност	245 057	211 530
аа) разходи за амортизация	13 005	11 831	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	1
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	869	441	Общо финансови приходи	1	1
Други разходи	4 088	2 623	Общо приходи	245 058	211 531
а) балансова стойност на продадени активи	503	138			
Общо разходи за оперативната дейност	237 092	201 068			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като запаси (извънбалансови) активи, в т.ч.:	1	1			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	106	109			
Общо финансови разходи	107	110			
Печалба от обичайната дейност	7 859	10 353			
Общо разходи	237 199	201 178			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	7 859	10 353			
Разходи за данъци от печалбата	830	1 017			
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
Печалба	7 029	9 336			
Всичко (Общо разходи)	245 058	211 531	Всичко (Общо приходи)	245 058	211 531

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
гр.Пловдив, 2 май 2022 г.

Съставител:

Заличена информация на осн. чл. 37 от ЗОП и регламент
216/679
Марияна Гешева

Ръководител:

Заличена информация на осн. чл. 37 от ЗОП и регламент
216/679
проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.

ОТЧЕТ

за паричните потоци

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД
към 2022 г.

	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	218 951	113 094	105 857	175 283	86 191	89 092
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		98 758	(98 758)	-	92 161	(92 161)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		107	(107)	-	109	(109)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		848	(848)	-	466	(466)
Други парични потоци от основна дейност	13 663		13 663	10 670	35	10 635
Всичко парични потоци от основна дейност	232 614	212 807	19 807	185 953	178 962	6 991
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1 034	12 383	(11 349)	5	20 704	(20 699)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	26 653	-	26 653	895	-	895
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	27 687	12 383	15 304	900	20 704	(19 804)
Парични потоци от финансова дейност			-			-
Други парични потоци от финансова дейност	1	-	1	1	-	1
Всичко парични потоци от финансова дейност	1	-	1	1	-	1
Изменение на паричните средства през периода	260 302	225 190	35 112	186 854	199 666	(12 812)
Парични средства в началото на периода			22 740			35 552
Парични средства в края на периода			57 852			22 740

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
гр.Пловдив, 2 май 2022 г.

Съставител:
Марияна Гешева

Заличена информация на осн. чл. 37 от ЗОП и регламент
216/679

Ръководител:

Заличена информация на осн. чл. 37 от ЗОП и регламент
216/679

проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД
за 2022 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
Салдо в началото на отчетния период	79 673	-	20 351	3 361	530	-	(6 752)	9 336	106 499
промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	79 673	-	20 351	3 361	530	-	(6 752)	9 336	106 499
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	6 468	-	-	-	-	-	-	-	6 468
- увеличение	6 468	-	-	-	-	-	-	-	6 468
Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	7 029	7 029
Разпределение на печалба в т.ч.:	-	-	-	934	1 650	-	6 752	(9 336)	-
- за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	(353)	-	-	-	-	-	(353)
- намаления	-	-	(353)	-	-	-	-	-	(353)
Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	393	-	-	393
Салдо към края на отчетния период	86 141	-	19 998	4 295	2 180	393	-	7 029	120 036
Промяна от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Собствен капитал към края на отчетния период	86 141	-	19 998	4 295	2 180	393	-	7 029	120 036

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
гр.Пловдив, 2 май 2022 г.

Съставител:
Марияна Гешева

Заличена информация на осн. чл. 37 от ЗОП и регламент

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

Заличена информация на осн. чл. 37 от ЗОП и регламент

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи
към 31.12.2022 г.

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
1.Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	907	23	16	914	914	520	88	16	592	592	322
3.Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	907	23	16	914	914	520	88	16	592	592	322
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	58 565	2 048	384	60 229	60 229	8 382	915	25	9 272	9 272	50 957
- земи	11 183		343	10 840	10 840	-	-	-	-	-	10 840
- сгради	47 382	2 048	41	49 389	49 389	8 382	915	25	9 272	9 272	40 117
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	106 537	8 046	3 457	111 126	111 126	71 147	10 221	3 454	77 914	77 914	33 212
3. Съоръжения и други	25 343	2 632	265	27 710	27 710	10 643	1 780	262	12 161	12 161	15 549
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 507	7 652	9 170	1 989	1 989	-	-	-	-	-	1 989
Общо за група II:	193 952	20 378	13 276	201 054	201 054	90 172	12 916	3 741	99 347	99 347	101 707
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Акции и дялове в предприятия от група	2 698	-	-	2 698	2 698	-	-	-	-	-	2 698
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	2 698	-	-	2 698	2 698	-	-	-	-	-	2 698
IV. Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	197 557	20 401	13 292	204 666	204 666	90 692	13 004	3 757	99 939	99 939	104 727

Дата на съставяне:
гр.Пловдив, 2 май 2022 г.

Съставител:

Заличена информация на
осн. чл. 37 от ЗОП
и регламент
Марияна Гешева
21/07/9

Ръководител:

Заличена информация на
осн. чл. 37 от ЗОП
и регламент
проф. д-р Карен Джамбазов, д.м.
21/07/9

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	32
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	32
I. Обща информация	32
II. База за изготвяне на финансовите отчети.....	33
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	33
1.1. Нематериални активи	33
1.2. Дълготрайни материални активи.....	35
1.3. Финансови активи	37
1.3.1. Дългосрочни финансови активи	38
1.3.2. Краткосрочни финансови активи	38
1.4. Данъчно облагане. Отсрочени данъци.....	38
1.5. Материални запаси	39
1.6. Вземания	40
1.7. Парични средства	42
1.8. Разходи за бъдещи периоди	42
1.9. Собствен капитал.....	42
1.10. Провизии, условни задължения и условни активи	43
1.11. Задължения	44
1.12. Правителствени дарения и правителствена помощ	46
1.13. Чуждестранна валута	46
1.14. Лизинг.....	46
1.15. Доходи на персонала	48
1.16. Обезценки на активи.....	49
1.17. Свързани лица	50
1.19. Печалба, загуба за отчетния период.....	51
1.20. Разходи.....	51
1.21. Приходи.....	54
1.22. Отчет за паричния поток.....	55
1.23. Отчет за собствения капитал	56
IV. Други оповестявания	56
Средносписъчен брой на персонала:	56
Доходи на персонала	56
Събития след отчетната дата към индивидуалния финансов отчет	57
Фундаментални грешки.....	57
Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки	57
Издадени от предприятието ценни книжа	57
Несигурности	58
Условни активи и пасиви	58
Начислени суми за услуги от регистрирани одитори.....	58
Финансови показатели	58

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД

Държава на регистрацията на предприятието: Република България

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

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

Брой служители / наети лица в края на годината /: 2 971

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

Индивидуалния Годишен 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.

Индивидуалния годишен 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.

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	8 614 052	10 лв.	8 614 052	100%
Общо:	8 614 052	10 лв.	8 614 052	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-16-300/19.04.2021 година, вписан в ТР 27.04.2021 г.

Съветът на директорите през отчетната 2022 година е в състав:

1. доц. Иван Младенов Соколов – 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 2022 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.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието 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 последно изменение ДВ бр.15/19.02.2019 година.

Настоящият индивидуален годишен финансов отчет не е консолидиран. Този индивидуален годишен финансов отчет ще представлява неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Индивидуалният годишен финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1.1. Нематериални активи

Като нематериалните 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 предприятието 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 предприятието, 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, програмни продукти и други подобни права и активи	Общо
<i>Отчетна стойност</i>		
Салдо към 31.12.2021	907	907
Постъпили през годината	23	23
Излезли през годината	-16	-16
Общо увеличения (намаления) за периода	7	7
Салдо към 31.12.2022	914	914
<i>Амортизация и обезценка</i>		
Салдо към 31.12.2021	520	520
Амортизация за годината	88	88
Амортизация на излезли от употреба	-16	-16

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Общо увеличения (намаления) за периода	72	72
Салдо към 31.12.2022	592	592
<i>Балансова стойност</i>		
Балансова стойност към 31.12.2021	387	387
Балансова стойност към 31.12.2022	322	322

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

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

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

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

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

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

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Патенти, лицензи и програмни продукти	от 5 до 10 г.	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.)	
	2022	2021
Патенти и лицензи	14	15
програмни продукти	128	144
Общо отчетна стойност:	142	159

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието 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.

Дружеството не е ползвало в дейността си дълготрайни нематериални активи – чужда собственост.

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

Към датата на индивидуалния годишен финансов отчет, дружеството е поело ангажимент(и) за придобиване на дълготрайни нематериални активи, както следва:

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	2022		2021	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
програмни продукти	537	537	687	-
Общо стойност:	537	537	687	-

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 .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието 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:

	Земи	Сгради	Машини, производствено оборудване и апаратура	Съоръжения и други	Активи в процес на изграждане	Общо
<i>Отчетна стойност</i>						
Салдо към 31.12.2021	11 183	47 382	106 537	25 343	3 507	193 952
Постъпили през годината		2 048	8 046	2 632	7 652	20 378
Излезли през годината	-343	-41	-3 457	-265	-9 170	-13 276
Общо увеличения (намаления) за периода	-343	2 007	4 589	2 367	-1 518	7 102
Салдо към 31.12.2022	10 840	49 389	111 126	27 710	1 989	201 054
<i>Амортизация и обезценка</i>						
Салдо към 31.12.2021	0	8 382	71 147	10 643	0	90 172
Амортизация за годината	0	915	10 221	1 780	0	12 916
Амортизация на излезли от употреба	0	-25	-3 454	-262	0	-3 741
Общо увеличения (намаления) за периода	0	890	6 767	1 518	0	9 175
Салдо към 31.12.2022	0	9 272	77 914	12 161	0	99 347
<i>Балансова стойност</i>						
Балансова стойност към 31.12.2021	11 183	39 000	35 390	14 700	3 507	103 780
Балансова стойност към 31.12.2022	10 840	40 117	33 212	15 549	1 989	101 707

Към 31.12.2022 г. ДМА в процес на изграждане и придобиване общо за **1 989** 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 – 73 хил. лв.;

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

- ✓ СМР и други разходи за Параклис - 128 хил. лв.;
- ✓ Проект за паркинг Запад – 36 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 510.1051 – 829 хил. лв.,
- ✓ проектиране и преустройство на част от сграда 15, база 1 за пребазиране на Отделение по медицинска генетика - 20 хил. лв.,
- ✓ Проект за ремонт на ОВиК инсталация на Перилен блок - 45 хил.лв.
- ✓ Проект изграждане на закрит паркинг (многоетажен гараж) с възможност за лиценз на хеликоптерна площадка – 350 хил. лв.
- ✓ Проект за преустройство и пребазиране на Клиника по Психиатрия и Клиника по професионални болести в Клиника по инфекциозни болести – 45 хил. лв.
- ✓ Проект за навес, гаражи и работилница за звено Автотранспорт – 48 хил.лв.
- ✓ Изготвяне на проект за подобряване функцията на ел. инсталациите- 189 хил.лв
- ✓ Проект за открит службен паркинг за автомобили в имот 56784.510.1051 – 36 хил. лв.
- ✓ Компютърна техника – 8 хил.лв,
- ✓ Стопански инвентар и обзавеждане – 23 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.)	
	2022	2021
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.)	
	2022	2021
Сгради	427	459
Машини и оборудване	42 576	44 115
Съоръжения	515	383
Транспортни средства	750	798
Стопански инвентар	3 419	2 650
Компютри и периферия	1 058	1 158
Общо отчетна стойност:	48 745	49 563

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието 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.

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

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 13 549 хил.лв.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	Определима стойност (хил.лв.)	
	2022	2021
Производствено оборудване и апаратура	13 549	11 400
Транспортни средства	-	5
Общо:	13 549	11 405

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

Предприятието е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи, включително авансови плащания на стойност 9 853 хил.лв., по видове, както следва:

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	2022		2021	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
Сгради	3 989		1 664	
Производствено оборудване и апаратура	4 639		5 722	668
Компютри и периферия	626		284	
Стопански инвентар	599		587	
Общо стойност:	9 853	-	8 257	668

На 31.12.2022 година е направен преглед за обезценка на ДМА и разходите за ДМА в процес на изграждане и не е констатирана необходимост от промяна в стойността на наличните активи.

1.3. 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 предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

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

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

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

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

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други.

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

След първоначалното признаване предприятието 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 предприятието 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 предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

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

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

1.3.1. Дългосрочни финансови активи

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

Дружеството притежава инвестиции в дъщерни предприятия, както следва:

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	31.12.2022		31.12.2021	
	% участие	Стойност	% участие	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:	295	2 698	295	2 698

Дружеството няма инвестиции в асоциирани и смесени предприятия.

Дружеството няма инвестиции които представляват малцинствени дялове.

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

1.3.2. Краткосрочни финансови активи

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

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.

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

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 2022 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 индивидуалния годишен финансов отчет отделно от другите активи и пасиви.

На основание параграф 24.4 "Д" от НСС 1 и СС 12 т. 8 "б", "в" и "г"

Временна разлика	31.12.2021		Движение на отсрочените данъци				31.12.2022	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	2 123	212			122	12	2 001	200
Компенсирани отпуски	8 822	882	5 177	517			13 999	1 399
Провизии	1 467	147	29	3			1 496	150
ДУК и граждански договори-чл.42 от ЗКПО	2 433	243	168	17			2 601	260
Общо активи:	14 845	1 484	5 374	537	122	12	20 097	2 009
Пасиви по отсрочени данъци								
Разлики свързани с ДМА - САП и ДАП	15 983	1 598			132	13	15 851	1 585
Разлики свързани с преценка на земя	5 263	526			320	32	4 943	494
Преоценки на ДМА	17 349	1 735			73	7	17 276	1 728
Общо пасиви:	38 595	3 859	-	-	525	52	38 070	3 807
Отсрочени данъци (нето)	(23 750)	(2 375)	5 374	537	(403)	(40)	(17 973)	(1 798)

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 предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието 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 31.12.2022 и 31.12.2021 година са представени в таблицата по нетна реализуема стойност:

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Вид	31.12.2022	31.12.2021
Суровини и материали, в т.ч.:	14 229	10 609
Медицински консумативи - импланти	80	123
Импланти - МИ по Наредба 10	1 084	856
Медикаменти, биопродукти, медицински газове и др.	9 548	6 609
Хранителни продукти	37	22
Медицински консумативи	2 731	2 252
Канцеларски и хигиенни материали	152	74
Перилни препарати	5	1
Технически и строителни материали	158	141
Резервни части	1	1
Авточасти	1	1
Горива	54	8
Други материали	378	521
Незавършено производство	1 502	1 163
Общо	15 731	11 772

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 изпълнение на услугите, 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 капацитет.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на дейността. 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.

Дружеството няма ограничени права върху материални запаси към датата на съставяне на индивидуалния годишен финансов отчет.

Към 31.12.2022 година е направен преглед за обезценка на СМЗ и не е констатирана разлика между балансовата и нетната реализируема стойност на материалните запаси.

1.6. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието 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.

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.**

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

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

Към датата на индивидуалния годишен финансов отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

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

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

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

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

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

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2022 и 31 декември 2021 година.

Вземания	31.12.2022			31.12.2021		
	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.:	23 484	23 484	-	21 529	21 529	-
Вземания от трети лица	25 115	25 115	-	23 652	23 652	-
Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч.:	(1 631)	(1 631)	-	(2 123)	(2 123)	-
Вземания от трети лица	(1 631)	(1 631)		(2 123)	(2 123)	
Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.	10	10	-	44	44	-
Аванси по други доставки	10	10		44	44	
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	770	770	-	3	3	-
вземания по търговски сделки	770	770		3	3	
Други вземания, в т.ч.	809	809	-	883	883	-
Съдебни вземания	1 147	1 147		741	741	
Данък върху добавената стойност	2	2		-	-	
Гаранции	7	7		4	4	
Други	23	23		138	138	
Обезценка на други вземания, в т.ч.:	(370)	(370)	-	-	-	-
Съдебни вземания	(370)	(370)		-	-	
Всичко сума на вземанията	27 074	27 074	-	24 582	24 582	-
Сума на обезценка	(2 001)	(2 001)	-	(2 123)	(2 123)	-
Нетен размер на вземанията	25 073	25 073	-	22 459	22 459	-

Към датата на отчета са отписани вземания в размер на 128 хил.лв., от които по решение на КАНС – за починали пациенти на лечебното заведение – 41 хил.лв. и 87 хил.лв. – други вземания.

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

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 31.12.2022 г.

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

Вид	31.12.2022	31.12.2021
Парични средства в брой, в т.ч.:	5	7
В лева	5	7
Във валута	-	-
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	57 847	22 733
В лева	37 789	20 709
Във валута	58	24
Вземания от подотчетни лица		
Блокирани парични средства		
Краткосрочни депозити (под 30 дни падеж)	20 000	2 000
Общо	57 852	22 740

Към 31.12.2022 г. дружеството няма запорирани и/или блокирани парични средства.

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 индивидуалния годишен финансов отчет.

Вид	31.12.2022	31.12.2021
Застраховки	42	44
Абонаменти	5	-
Ремонт на мед.апаратура		2
Общо	47	46

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал - представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2022 година внесения и регистриран капитал е в размер на 86 141 хил. лв, разпределен в 8 614 056 поименни акции по 10 лв. всяка от тях с едноличен собственик на капитала - Държавата, чиито права се упражняват от Министъра на здравеопазването. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията. Акции се издават на купюри по една, по пет и по десет акции по решение на Общото събрание на акционерите. Купюрите се издават с купони за срок от 20 години и не могат да се прехвърлят отделно от акциите.

Основен (записан) капитал АД /ЕАД								
Акционер	31.12.2022				31.12.2021			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Акции клас: безналични поименни акции								
Министерство на здравеопазването	8 614 052	86 140 520	86 140 520	100%	7 967 299	79 672 990	79 672 990	100%

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.**

Общо за клас безналични поименни акции:	8 614 052	86 140 520	86 140 520	100%	7 967 299	79 672 990	79 672 990	100%
Общо:	8 614 052	86 140 520	86 140 520	100%	7 967 299	79 672 990	79 672 990	100%

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.

Преоценъчен резерв

Представен е резултата от извършваните през предходни години преоценки съгласно приложима счетоводна база до 01.01.2017 г., намален с данъчния ефект от временните разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

	Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2021	3 361			20 351	530	24 242
Разпределение на печалба	934					934
Преоценка на активи				(353)	1 650	1 297
Резерви към 31.12.2022	4 295	-	-	19 998	2 180	26 473

През отчетния период дружеството е извършило разпределение на печалбата от 2021 година в законови резерви и в неразпределена печалба от минали години, съгласно Протокол РД-16-173/01.08.2022 година на Министъра на здравеопазването.

Дружеството е приело 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 дружеството 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 предприятието към датата на индивидуалния годишен финансов 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, предприятието признава провизия.

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

Провизии за доходи при пенсиониране

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

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	1 468	1 468
Начислени през годината	698	698
Интегрирани през годината	670	670
В края на периода	1 496	1 496

Като условни активи в дружеството 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 предприятието.

Като условни пасиви в дружеството 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 предприятието.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във индивидуалния годишен финансов 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 предприятието финансови пасиви;

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

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

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

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

1.11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието 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 предприятието 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

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.**

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 предприятието 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 индивидуалния годишен финансов отчет;

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

Търговски и други задължения

Пар. 24.2 "Ж" и "З" от СС1

Задължения	31.12.2022				31.12.2021			
	Сума на задължението :	до 12 месец а	над 12 месец а	В т.ч. изискуем и след повече от 5 г.	Сума на задължението :	до 12 месец а	над 12 месец а	В т.ч. изискуем и след повече от 5 г.
Задължения по финансов лизинг	2 813	1 298	1 515	-	4 112	1 298	2 814	-
главници	2 813	1 298	1 515		4 112	1 298	2 814	
Получени аванси от в т.ч.:	6 366	6 366	-	-	37	37	-	-
трети лица	6 366	6 366			37	37		
Задължения към доставчици, в т.ч.:	9 932	9 932	-	-	15 875	15 875	-	-
задължения към трети лица	9 932	9 932			15 875	15 875		
Задължения към предприятия от група в т.ч.:	27 570	1 270	26 300	-	7 530	6 630	900	-
задължения по търговски сделки	10	10			156	156		
Задължения към МЗ по договори за капиталови разходи	27 560	1 260	26 300		7 374	6 474	900	
Други задължения в т.ч.:	26 092	26 092	-	-	19 500	19 500	-	-
Задължения към персонала, в т.ч.:	21 134	21 134	-	-	15 296	15 296	-	-
За възнаграждения	7 144	7 144	-	-	6 473	6 473		
За компенсируеми отсъствия	13 990	13 990			8 823	8 823		
Осигурителни задължения в т.ч.:	1 981	1 981	-	-	1 927	1 927	-	-
За осигуровки	1 981	1 981			1 927	1 927		
Данъчни задължения в т.ч.:	1 156	1 156	-	-	636	636	-	-
За корпоративен данък	834	834			265	265		
За данък върху добавената стойност	-	-			26	26		
За други данъци	322	322			345	345		
Други задължения, в т.ч.	1 821	1 821	-	-	1 641	1 641	-	-
-към трети лица	1 821	1 821	-	-	1 641	1 641	-	-
Гаранции	1 238	1 238			1 163	1 163		
Начислени разходи, фактурирани в следващ период	325	325			320	320		
Други задължения	253	253			153	153		
Липси и начети	5	5			5	5		
Всичко сума на задълженията:	72 773	44 958	27 815	-	47 054	43 340	3 714	-

Към 31.12.2022 година общият размер на задълженията с настъпил падеж са 921 хил.лв. Просрочените задължения на търговското дружество са единствено и само към доставчици.

1.12. Правителствени дарения и правителствена помощ

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

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

Правителствени и други дарения, получени като компенсация за минали разходи или за загуби, се признават на приход през периода на получаването им. Правителствени дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.

Ако правителствено или друго дарение стане възстановимо поради неспазени условия, подлежащата на връщане сума се отчита като задължение, а непризнатата като приход част от финансирането се отписва. В случай, че задължението е по-голямо от непризнатата на приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.

Опростените данъци се отчитат като приход в периода, в който е направено опрощаването.

Опростените заеми без условия се отчитат като текущ приход. Опростените заеми под условие се отчитат като финансиране.

Вид дарение	31.12.2022	31.12.2021
Финансиране за ДА	2 701	3 211
Финансиране на текуща дейност	4 626	3 275
Общо	7 327	6 486

1.13. Чуждестранна валута

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

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

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

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2022
EURO	1.95583
USD	1.83371

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

1.14. 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 индивидуалния годишен финансов 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

съществувал по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

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

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

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

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- √ представя в своя счетоводен баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг;
- √ когато активите – обект на експлоатационен лизинг, са амортизируеми активи, амортизации се начисляват в съответствие с амортизационната политика, приета от предприятието по отношение на подобни активи, а амортизацията се изчисляват в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизацията;
- √ разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите;
- √ извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период;
- √ приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив.
Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи;
- √ наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;
- √ предприятието тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 – Обезценка на активи;
- √ към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят – производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договорът не е еквивалентен на продажба.

1.15. Доходи на персонала

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

Основно задължение на дружеството в качеството му 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 дружеството в качеството му 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 ъдещи 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 дружеството 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 задължения (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството 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 индивидуален годишен финансов отчет дружеството 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 персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието 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.

1.16. 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, предприятието 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, предприятието 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 предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието 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.

Към 31.12.2022 г. са отчетени обезценки за несъбираеми вземания на стойност 869 хил.лв., от които 500 хил.лв. – отхвърлена дейност към НЗОК за периода 2021 -2022 година.

1.17. Свързани лица

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

Информация за Групата, към която принадлежи отчетицата се предприятие:

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

Място, където могат да бъдат получени копия от индивидуалните и консолидираните финансови отчети на горепосоченото предприятие: гр.Пловдив, бул.“Пещерско шосе“ 66

Дружеството оповестява свързани лица:

- ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество
- Трудова медицина „Свети Георги“ ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество
- ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД – дъщерно дружество
- Министерство на здравеопазването – едноличен собственик на капитала
- проф.д-р Карен Джамбазов, дм – ключов ръководен персонал
- доц. Иван Младенов Соколов – председател на СД
- проф.д-р Ангел Учиков, дмн – член на СД

През годината дружеството е осъществявало сделки с всички свързани лица. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават от тези между несвързаните лица.

Салдата към 31.12.2022 година по сделките със свързани лица са :

Свързано лице доставчик	31.12.2022	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2021	Обезпечения/ Гаранции
Трудова медицина " Свети Георги" ЕООД	10		9	
ДЗЗД ЦТЗЗТЕХ Свети Георги	-		147	
ДКЦ Свети Георги ЕООД – гаранции за добро изпълнение	2			
Министерство на здравеопазването	27 560		7 374	
Всичко задължения към свързани лица:	27 572	-	7 530	-

Свързано лице клиент	31.12.2022	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2021	Обезпечения/ Гаранции

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.**

ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	3		3	
Всичко вземания от свързани лица:	3	-	3	-

Начислени възнаграждения на членовете на СД за м.12.2022 година, които са изплатени през м.01.2023 година – 14 хил.лв.

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

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

Продажби на услуги	31.12.2022	31.12.2021
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	24	23
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	9	8
ТМ "Свети Георги" ЕООД	1	1
Всичко приходи от услуги :	34	32

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

Попкупки на услуги	31.12.2022	31.12.2021
Трудова медицина " Свети Георги" ЕООД	107	106
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	14	15
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	268	268
Всичко покупки на услуги :	389	389

Префактурирани доставки, отразени през разчет	31.12.2022	31.12.2021
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	54	17
ТМ "Свети Георги" ЕООД	1	
Всичко покупки :	55	17

Попкупки на дълготрайни активи	31.12.2022	31.12.2021
Министерство на здравеопазването	26660	900
Всичко покупки на ДА :	26 660	900

Начислените разходи за възнаграждения на членовете на СД за 2022 година са подробно оповестени в доклада за дейността.

1.19. 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.

1.20. Разходи

Дружеството 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 Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело 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.

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

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

Вид разход	2022	2021
Разходи за суровини и материали:		
Лекарствени продукти	33 789	20 095
Лекарствени продукти, заплащани от НЗОК на лечебното заведение	34 286	29 547
Лекарствени продукти, заплащани от пациенти	128	245
Медицински консумативи	10 744	10 577
Медицински изделия, заплащани от НЗОК на лечебното заведение	3 304	3 985
Медицински изделия, заплащани от пациенти	5 657	3 921
Импланти, заплащани от НЗОК директно на доставчици	4 629	3 917
Кръв, кръвни съставки и др.биопродукти	844	912
Медицински газове	646	564
Храна болни	1 236	1 093
Храна персонал по Наредба 11	928	1 034
Вода, горива, ел.енергия, топлинна енергия	7 682	4 406
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	1 310	773
Медицински принадлежности	41	375
Хигиенни материали	812	722
Канцеларски материали	446	344
Работно облекло и постелен инвентар	455	788
Други материали	1 061	1 192
Всичко разходи за материали:	107 998	84 490
Разходи за външни услуги:		
Текущ ремонт на сграден фонд	1 750	903
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	1 422	912
Поддръжка на оборудване и софтуер	1 838	1 781
Наети активи	584	535
Медицински услуги	138	93
Транспорт	11	4
Застраховки	146	122
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	248	246
Събиране, транспорт. и обезвр. на отпадъци	203	168
Почистване, пране и стерилизация	323	117
Юридически услуги	35	72
Консултантски услуги	28	19
Разходи за охрана	417	346
Разходи за трудова медицина	108	106
Други разходи за външни услуги	661	913
Всичко разходи за външни услуги:	7 912	6 337
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизации на производствени:		
- дълготрайни материални активи	12 703	11 497
- дълготрайни нематериални активи	77	74
Разходи за амортизации на административни:	225	260
- дълготрайни материални активи	214	249
- дълготрайни нематериални активи	11	11
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:	869	441
- материални запаси	-	-
- вземания	869	441
Всичко разходи за амортизации:	13 874	12 272
Разходи за персонала:		

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Разходи за персонала в т.ч.:	89 312	82 551
- на основен медицински персонал	85 243	79 436
- на административен персонал	3 021	1 940
- на членове на органите на управление	149	174
- хонорари по граждански договори	201	173
В т.ч. разходи по неизползвани отпуски	9 502	5 751
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	13 908	12 795
- на производствен персонал	13 232	12 229
- на административен персонал	660	554
- на членове на органите на управление	11	8
- хонорари по граждански договори	5	4
В т.ч. разходи по неизползвани отпуски	2 113	1 199
Дългосрочни приходи на персонала по СС 19	698	828
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	103 220	95 346
Други разходи		
Разходи за командировки	6	1
Разходи представителни	38	19
Разходи от брак на активи	8	18
Разходи от непризнат данъчен кредит	1 518	950
Разходи за фонд СБКО	935	694
Разходи за глоби и неустойки по държавни вземания	145	23
Разходи за лихви по търговски сделки	105	4
Разходи за съдебни и нотариални такси	97	153
Разходи за алтернативни данъци по ЗКПО	6	3
Разходи за местни данъци и такси	566	553
Отписване на несъбираеми вземания	128	33
Провизии за лихви по просрочия	-	-
Други разходи	33	34
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	503	138
- дълготрайни активи	359	
- материали	144	138
Всичко други разходи:	4 088	2 623
Общо разходи за оперативна дейност	237 092	201 068

Вид разход	2022	2021
Разходи за данъци от печалбата		
Текущ разход за данък от печалбата	1 367	642
Разход/(приход) по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	(537)	375
Общо:	830	1 017

ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ:	2022	2021
Разходи от обезценка на финансови активи:		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	1	1
Други финансови разходи		
Други	106	109
Обща сума на другите финансови разходи	106	109
Общо финансови разходи	107	110

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

1.21. Приходи

Дружеството 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 дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело 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	2022	2021
Приходи от продажби		
<i>Продажби на услуги, в т.ч.:</i>	212 714	183 758
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	189 781	173 358
за изпълнени клинични пътеки	128 408	104 150
за изпълнени клинични процедури	5 099	5 266
за изпълнени амбулаторни процедури	10 158	8 341
за медицински изделия	3 313	2 872
за лекарствени продукти	34 286	29 547
извънболнична помощ	17	60
заплащане за работа при неблагоприятни условия	-	5 642
ДМС чл.5 от ЗБНЗОК	2 820	7 454
РЗ COVID-19 по НРД	5 680	10 026
Медицински, потребителски и др. такси	285	310
Медицински услуги по договор с контрагенти	206	148
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	1 593	1 760
Доплащане от пациенти на МИ и лекарства	5 609	5 209
<i>Приходи от клинични изпитвания</i>	263	317
<i>Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност</i>	204	186
Избор на лекар/екип	91	91
Финансиране по ПМС 54	14 682	2 379
Други приходи	32 004	27 669
<i>Продажба на ДМА</i>	862	5
<i>Продажба на материални запаси</i>	141	128
Други приходи	1 230	2 488
<i>Подобвени битови условия</i>	172	173
<i>Такси за разглеждане на документи</i>	181	121
<i>Приходи от наеми</i>	330	284
<i>Други приходи от продажби на услуги</i>	406	442
Финансираня, в т.ч.	28 682	24 028
<i>- финансиране за нетекущи активи, в т.ч.</i>	693	718

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Приходи за ДА от участие в ОП, фондове и проекти	144	177
Приходи за ДА, финансирани от МЗ	54	55
Приходи за ДА от дарения	495	486
- финансирани за текуща дейност, в т.ч.	27 989	23 310
Финансирани от МЗ за дейности, извън обхвата на здравното осигуряване, в т.ч.	10 975	8 992
*Спешна медицинска помощ	5 660	4 328
*Пациенти с психични заболявания	1 097	864
*Пациенти с активна туберкулоза	1 092	830
*Мед.изделия за ветерани от войните	2	-
*Лечение на пациенти с ХИВ/СПИН	436	128
*Поддържане на готовност за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести	2 688	2 842
Финансирани от МЗ по договор за трансплантации	1 291	1 223
Финансирани от МЗ по национални програми	252	213
Централна доставка от МЗ на медикаменти	6 649	5 706
Централна доставка от МЗ на консумативи	103	51
Финансирани от МЗ за придобиване на специалност	468	220
Финансирани от МЗ на отделение по Съдебна медицина	153	155
Финансирани 50% готовност ковид	-	1 531
НП донорство МЗ	9	2
Еднократна помощ за туристически услуги МЗ - Covid-19	1	3
Финансирани от МЗ за ОМП	1	1
Финансирани за разходи за осигуряване на кислород и азот	108	-
Друго правителствено финансиране (ФЛД,БЧК, РЗЦТХ)	321	562
Финансирани от неправителствени организации за текущата дейност	230	198
Централна доставка - импланти по Наредба 10	4 637	3 891
Финансирани по РМС 739/26.10.2021	1 629	224
Дарения	1 162	338
Финансирани за подкрепа на работещите в условия на COVID-19	-	-
Всичко приходи от продажби:	244 718	211 427
Суми с корективен характер	339	103
Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство	339	103
Всичко суми с корективен характер:	339	103
Общо приходи от оперативна дейност:	245 057	211 530

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ:	2022	2021
Приходи от лихви		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	1	1
Общо финансови приходи	1	1

1.22. Отчет за паричния поток

Дружеството 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

1.23. 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 изменение по всички елементи на собствения капитал.

На ред други изменения в собствения капитал са отчетени 393 хил.лв. в неразпределена печалба от предходни отчетни периоди в резултат на отписване на нетекущи активи на дружеството, респективно – частта от преоценката им.

Ликвиден риск

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

Дружеството организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения. Промени в търговските условия, настъпили в следствие на промени в Закона за лечебните заведения, доведоха до увеличаване на просрочените задължения на Дружеството. 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 Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на строг контрол върху спазване на лимитите, определени от основния клиент на дружеството – Националната здравно-осигурителна каса.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	31.12.2022	31.12.2021
Лекари	683	646
Лекари по дентална медицина	2	2
Фармацевти	7	7
Специалисти по здравни грижи	847	858
Санитари и болногледачи	555	553
Висш немедицински персонал	90	93
Друг персонал	566	576
ДУК	3	3
Общо:	2 753	2 738

Доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2022	31.12.2021
Административен персонал, в т.ч.:	3 773	2 494
Възнаграждения	3 110	1 940
В т.ч. начислени суми, свързани с натрупващи се компенсиреми отпуски	371	290
Осигуровки	663	554
В т.ч. начислени суми, свързани с натрупващи се компенсиреми отпуски	82	66
Членове на органи на управление, в т.ч.:	160	182
Възнаграждения	149	174
В т.ч. начислени суми, свързани с натрупващи се компенсиреми отпуски	1	1
Осигуровки	11	8

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.**

Основен медицински персонал и персонал, зает в спомагателни дейности, в т.ч.	99 287	92 670
Възнаграждения	86 053	80 437
В т.ч. Начислени суми, свързани с натрупващи се компенсирани отпуски	9 130	5 461
В т.ч суми признати на разход при пенсиониране, във връзка с доходи предоставяни на персонала при пенсиониране	698	828
Осигуровки	13 234	12 233
В т.ч. Начислени суми, свързани с натрупващи се компенсирани отпуски	2 031	1 255
Общо:	103 220	95 346

Събития след отчетната дата към индивидуалния финансов отчет

Между датата на изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет и датата на одобрението му от СД не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

През февруари 2022 г. вследствие на военния конфликт между Русия и Украйна някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу публичния дълг на Руската Федерация и някои руски банки, както и индивидуални санкции срещу определени руски граждани.

Поради нарастващото геополитическо напрежение, от февруари 2022 г. се наблюдава значително увеличение в колебанията на фондовите и валутните пазари, цените на енергоносителите и горивата и значително обезценяване на рублата спрямо американския долар и еврото.

Тези събития се очаква да окажат влияние върху дейността на предприятията от различни индустрии, опериращи в Руската Федерация, Украйна и Беларус. Дружеството няма преки експозиции (напр., сделки, салда, ангажименти) към свързани лица и/или към ключови клиенти, доставчици или банки от тези държави. Ефектите от горните събития могат да окажат влияние върху цялостните макроикономически условия в страната и в Европа, както и в по-дългосрочен план върху търговските обороти, паричните потоци и рентабилността.

Опазване на околната среда

Дружеството третира горните събития като некоригиращи събития, настъпили след края на отчетния период. Към датата на одобрение за издаване на настоящия финансов отчет, количественият ефект от тези събития не може да бъде определен с разумна степен на точност от страна на Дружеството. Ръководството анализира възможните ефекти от променящите се макро-икономически условия върху финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Не са налице други значими събития след датата на отчета за финансовото състояние и датата на одобрението му за публикуване, които да изискват оповестяване или корекция на индивидуалния годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Този отчет е одобрен за публикуване от Едноличния собственик на капитала.

Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани фундаментални грешки, свързана 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 индивидуалния годишен финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на индивидуалния годишен финансов отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия индивидуалния годишен финансов отчет.

Издадени от предприятието ценни книжа

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

**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.**

Несигурности

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

Условни активи и пасиви

УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД няма поети задължения към трети лица – гаранции, издадени акредитиви в полза на трети лица и други.

УМБАЛ „Свети Георги“ ЕАД няма условни задължения, свързани с предприятия от Групата, в която отчитащото се предприятие е включено.

Начислени суми за услуги от регистрирани одитори

Съгласно чл.30, ал.1 от Закона за счетоводството Дружеството оповестява начислените за годината суми за услуги, предоставени от регистрирани одитори, които са само за извършване на независим финансов одит и са в размер на 7 хил.лв.

Финансови показатели

(хил.лв.)

Показатели:	2022	2021	2022/2021	
	година	година	стойност	процент
Финансов резултат	7 029	9 336	-2 307	-24,7%
Нетен размер на приходите от продажби	212 714	183 758	28 956	15,8%
Собствен капитал	120 036	106 499	13 537	12,7%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	83 394	57 383	26 011	45,3%
Обща сума на активите	203 430	163 882	39 548	24,1%
Приходи	245 058	211 531	33 527	15,8%
Разходи	237 199	201 178	36 021	17,9%
Краткотрайни активи	98 703	57 017	41 686	73,1%
Разходи за бъдещи периоди	47	46	1	2,2%
Налични краткотрайни активи	98 703	57 017	41 686	73,2%
Краткосрочни задължения	44 958	43 340	1 618	3,7%
Краткосрочни вземания	25 073	22 459	2 614	11,6%
Краткосрочни финансови активи	98 656	56 971	41 685	73,2%
Парични средства	57 852	22 740	35 112	154,4%
Текущи задължения	44 958	43 340	1 618	3,7%
Средна наличност на материалните запаси	12 857	10 133	2 724	26,9%
Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	28 145	24 271	3 874	16,0%
Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	15 975	19 005	-3 030	-15,9%
Сума на доставките	138 728	123 578	15 150	12,3%
Брой на дните в периода	365	365	0	0,0%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,033	0,05	-0,018	-0,350
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,059	0,09	-0,029	-0,332
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,084	0,16	-0,078	-0,482
Коеф. на капитализация на активите	0,035	0,06	-0,022	-0,393
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	1,033	1,05	-0,018	-0,017
Коеф. на ефективност на приходите	0,968	0,95	0,017	0,018
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	2,195	1,316	0,880	0,669
Коеф. на бърза ликвидност	1,846	1,044	0,802	0,768
Коеф. на незабавна ликвидност	1,288	0,526	0,762	1,450
Коеф. на абсолютна ликвидност	1,287	0,525	0,762	1,453

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2022г.

Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	1,439	1,856	-0,417	-0,224
Коеф. на задлъжнялост	0,695	0,539	0,156	0,289
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:				
Времетраене на един оборот в дни	22,1	20,1	1,9343	9,6%
Брой на оборотите	16,5	18,1	-1,5900	-8,8%
Коеф. на заетост на материалните запаси	0,060	0,0551	0,0053	9,6%
Взвания и погасяване на задълженията:				
Период на събиране на вземанията от клиенти в дни	48,3	48,2	0,0849	0,2%
Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни	42,03	56,1	-14,1022	-25,1%

Съставител:
(Марияна Гешева)

Дата: 02.05.2023 г.

Заличена информация на
осн. чл. 37 от ЗОП
и регламент
216/679

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

Заличена информация на
осн. чл. 37 от ЗОП
и регламент
216/679