КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода от 01.01.2024 до 31.03.2024

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2024 г. и завършващ на 31.03.2024 г.

Предходен период –периодът, започващ на 01.01.2023 г. и завършващ на 31.03.2023 г. и 01.01.2023 г. и завършващ на 31.12.2023 г.

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

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

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

Дата на изготвяне: 30.04.2024 г.

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

Изпълнителен директор: Karen Briyanov Dzhambazov Digitally signed by Karen Briyanov Dzhambazov Date: 2024.04.30 15:55:27 +03'00'

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

Съставител: Mariyana Aleksandrova Gesheva Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva Date: 2024.04.30 15:52:55 +03'00'

Марияна Александрова Гешева

СЪДЪРЖАНИЕ

Консолидиран доклад за дейността *3*
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА *3*
I. Обща информация *29*
II. База за изготвяне на финансовите отчети *31*
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания *31*
1.1.Нематериални активи 31
1.2. Дълготрайни материални активи 33
Финансови активи 35
1.3.Дългосрочни финансови активи 35
Краткосрочни финансови активи 36
1.6.Вземания 36
1.7.Парични средства 37
1.4.Данъчно облагане. Отсрочени данъци 37
1.5.Материални запаси 38
1.8.Разходи за бъдещи периоди 39
1.9.Собствен капитал 39
1.10.Провизии, условни задължения и условни активи 40
1.11.Задължения 41
1.12.Правителствени дарения и правителствена помощ 43
Чуждестранна валута 44
Лизинг 44
Доходи на персонала 47
Обезценки на активи 47
Свързани лица 48
Печалба, загуба за отчетния период 49
Разходи 49
Приходи 51
Отчет за паричния поток 53
Отчет за собствения капитал 53
IV.Други оповестявания *54*
Доходи на персонала 54
Коригиращи и некоригиращи събития. Събития след отчетната дата на финансовия отчет ..... **Error! Bookmark not defined.**
Фундаментални грешки 55
Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки 55
Издадени от Групата ценни книжа 55
Несигурности 55
Условни активи и пасиви 55

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД

Към 31.03.2024 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева)	
	Текущ период	Предходен период		Текущ период	Предходен период
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**88 701**	**87 541**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	266	302	**III. Резерв от последващи оценки**	**19 931**	**19 934**
Общо за група I:	**266**	**302**	**IV. Резерви**		
II. Дълготрайни материални активи			Законови резерви	5 003	5 003
Земи и сгради, в т.ч.:	50 270	50 509	Други резерви	8 552	8 552
- земи	10 840	10 840	**Общо за група IV:**	**13 555**	**13 555**
сгради	39 430	39 669	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години**		
Машини, производствено оборудване и апаратура	27 621	30 029	- неразпределена печалба	13 227	937
Съоръжения и други	19 848	19 543	- непокрита загуба	(635)	(635)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	24 803	21 627	**Общо за група V:**	**12 592**	**302**
Общо за група II:	**122 542**	**121 708**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	6 070	12 287
III. Дългосрочни финансови активи			**Собствен капитал принадлежащ на групата**	**140 849**	**133 619**
Общо за група III:	**-**	**-**	**Собствен капитал непринадлежащ на групата**	**70**	**70**
IV. Отсрочени данъци	**2 080**	**2 080**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**140 919**	**133 689**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**124 888**	**124 090**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 750	1 750
I. Материални запаси			Провизии за данъци	3 833	3 833
Суровини и материали	16 945	16 910	- в т.ч. отсрочени данъци	3 833	3 833
Незавършено производство	1 054	1 054	Други провизии и сходни задължения	-	-
Общо за група I:	**17 999**	**17 964**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	**5 583**	**5 583**
II. Вземания			**В. Задължения**		
Вземания от клиенти и доставчици:	35 270	30 260	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	6 997	5 817
над 1 година	-	-	до 1 година	-	-
Други вземания:	1 302	1 297	над 1 година	6 997	5 817
над 1 година	-	-	Получени аванси, в т.ч.:	804	844
Общо за група II:	**36 572**	**31 557**	до 1 година	804	844
III. Инвестиции			над 1 година	-	-
Общо за група III:	**-**	**-**	Задължения към доставчици, в т.ч.:	11 090	12 650
IV. Парични средства			до 1 година	11 090	12 650
- в брой	19	22	над 1 година	-	-
- безсрочни сметки (депозити)	46 003	45 021	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	25 158	26 318
Общо за група IV:	**46 022**	**45 043**	до 1 година	158	1 318
			над 1 година	25 000	25 000
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**100 593**	**94 564**	Други задължения, в т.ч.:	**27 449**	**27 208**
			до 1 година	26 712	26 479
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**84**	над 1 година	737	729
			- към персонала, в т.ч.:	20 339	20 102
			до 1 година	20 339	20 102
			над 1 година	-	-
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	2 226	2 016
			до 1 година	2 226	2 016
			над 1 година	-	-
			- данъчни задължения, в т.ч.:	1 297	795
			до 1 година	1 297	795
			над 1 година	-	-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**71 498**	**72 837**
			до 1 година	38 764	41 291
			над 1 година	32 734	31 546
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**7 482**	**6 629**
			- финансирания	7 482	6 629
			- приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	**225 482**	**218 738**	**СУМА НА ПАСИВА**	**225 482**	**218 738**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 30 април 2024 г.

Съставител: Mariyana Aleksandrova Gesheva
Марияна Гешева

Ръководител: Karen Briyanov Dzhambazov
Digitally signed by Karen Briyanov Dzhambazov Date: 2024.04.30 15:55:59 +03'00'
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД

Към 31.03.2024 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв)	
	Текущ период	Предходен период		Текущ период	Предходен период
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**34 694**	**31 582**	**Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**65 592**	**57 381**
а) суровини и материали	31 955	29 845	а) услуги	65 592	57 381
б) външни услуги	2 739	1 737	**Други приходи**	7 202	6 774
Разходи за персонала, в т.ч.:	**27 730**	**24 943**	**а)** приходи от финасирания	6 379	6 424
а) разходи за възнаграждения	23 977	21 593	**Общо приходи от оперативната дейност**	**72 794**	**64 155**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3 753	3 350	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**5**	**2**
аа) осигуровки свързани с пенсии			**Общо финансови приходи**	**5**	**2**
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**3 708**	**3 484**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**3 708**	**3 473**			
аа) разходи за амортизация	3 708	3 473			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	11			
Други разходи	**557**	**412**			
а) балансова стойност на продадени активи	48	39			
б) провизии	-	-			
Общо разходи за оперативната дейност	**66 689**	**60 421**			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**40**	**10**			
Общо финансови разходи	**40**	**10**			
Печалба от обичайната дейност	**6 070**	**3 726**			
Общо разходи	**66 729**	**60 431**			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	6 070	3 726			
Печалба	**6 070**	**3 726**			
- в т.ч. Печалба принадлежаща на групата	6 070	3 726			
- в т.ч. Печалба непринадлежаща на групата	-	-	**Общо приходи**	**72 799**	**64 157**
Всичко (Общо разходи)	72 799	64 157	Всичко (Общо приходи)	72 799	64 157

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Mariyana Aleksandrova Gesheva
Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva
Date: 2024.04.30 15:53:42 +03'00'

Karen Briyanov Dzhambazov
Digitally signed by Karen Briyanov Dzhambazov
Date: 2024.04.30 15:56:17 +03'00'

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 30 април 2024 г.

Съставител:
Марияна Гешева

Ръководител:
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за паричните потоци
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
Към 31.03.2024 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	61 432	32 933	28 499	48 717	28 777	19 940
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		27 099	(27 099)		26 392	(26 392)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		401	(401)
Други парични потоци от основна дейност	3 692		3 692	2 527		2 527
Всичко парични потоци от основна дейност	**65 124**	**60 034**	**5 090**	**51 244**	**55 570**	**(4 326)**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5 262	(5 262)		12 295	(12 295)
Всичко парични потоци от инвестиционна	**-**	**5 262**	**(5 262)**	**-**	**12 295**	**(12 295)**
Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 180	-	1 180	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност		29	(29)		8	(8)
Всичко парични потоци от финансова	**1 180**	**29**	**1 151**	**-**	**8**	**(8)**
Изменение на паричните средства през периода	**66 304**	**65 325**	**979**	**51 244**	**67 873**	**(16 629)**
Парични средства в началото на периода			**45 043**			**59 599**
Парични средства в края на периода			**46 022**			**42 970**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:
гр. Пловдив, 30 април 2024 г.

Съставител:
Марияна Гешева

Mariyana Aleksandrova Gesheva
Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva
Date: 2024.04.30 15:53:57 +03'00'

Ръководител:
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

Karen Briyanov Dzhambazov
Digitally signed by Karen Briyanov Dzhambazov
Date: 2024.04.30 15:56:37 +03'00'

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за собствения капитал
Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД
Към 31.03.2024 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 - принадлежащ на групата	Общо собствен капитал - непринадлежащ на групата	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
Салдо в началото на отчетния период	**87 541**	**-**	**19 934**	**5 003**	**-**	**-**	**8 552**	**937**	**(635)**	**12 287**	**133 619**	**70**	**133 689**
Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**87 541**	**-**	**19 934**	**5 003**	**-**	**-**	**8 552**	**937**	**(635)**	**12 287**	**133 619**	**70**	**133 689**
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	**1 160**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 160**	**-**	**1 160**
- увеличение	1 160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 160**	-	**1 160**
Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-			6 070	**6 070**	-	**6 070**
Разпределние на печалба в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	12 287	-	(12 287)	**-**	-	**-**
Други изменения в собствения капитал	-	-	(3)	-	-	-	-	3	-	-	**-**	-	**-**
Салдо към края на отчетния период	**88 701**	**-**	**19 931**	**5 003**	**-**	**-**	**8 552**	**13 227**	**(635)**	**6 070**	**140 849**	**70**	**140 919**
Собствен капитал към края на отчетния период	**88701**	**-**	**19931**	**5003**	**-**	**-**	**8552**	**13227**	**(635)**	**6070**	**140 849**	**70**	**140 919**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 30 април 2024 г.

Съставител:
Марияна Гешева

Mariyana Aleksandrova Gesheva
Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva
Date: 2024.04.30 15:54:15 +03'00'

Ръководител:
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

Karen Briyanov Dzhambazov
Digitally signed by Karen Briyanov Dzhambazov
Date: 2024.04.30 15:56:58 +03'00'

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.03.2024 година

Университетска Многопрофилна Болница за Активно Лечение "Свети Георги" ЕАД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 599	4		**1 603**	-	-	**1 603**	1 297	40		**1 337**	-	-	**1 337**	**266**
3.Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	**1 599**	**4**	**-**	**1 603**	**-**	**-**	**1 603**	**1 297**	**40**	**-**	**1 337**	**-**	**-**	**1 337**	**266**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**61 310**	-	-	**61 310**	-	-	**61 310**	**10 801**	**239**	-	**11 040**	-	-	**11 040**	**50 270**
- земи	10 840			**10 840**	-	-	**10 840**	-			-	-	-	-	**10 840**
- сгради	50 470			**50 470**	-	-	**50 470**	10 801	239		**11 040**	-	-	11 040	**39 430**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	119 430	409	449	**119 390**	-	-	**119 390**	89 401	2 817	449	**91 769**	-	-	91 769	**27 621**
3. Съоръжения и други	33 519	917	287	**34 149**	-	-	**34 149**	13 976	612	287	**14 301**	-	-	14 301	**19 848**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	21 627	3 868	692	**24 803**	-	-	**24 803**	-			-	-	-	-	**24 803**
Общо за група II:	**235 886**	**5 194**	**1 428**	**239 652**	**-**	**-**	**239 652**	**114 178**	**3 668**	**736**	**117 110**	**-**	**-**	**117 110**	**122 542**
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	**2 080**	-	-	**2 080**	-	-	**2 080**	-	-	-	-	-	-	-	**2 080**
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**239 565**	**5 198**	**1 428**	**243 335**	**-**	**-**	**243 335**	**115 475**	**3 708**	**736**	**118 447**	**-**	**-**	**118 447**	**124 888**

Дата на съставяне:
гр. Пловдив, 30 април 2024 г.

Съставител:
Марияна Гешева

Mariyana Aleksandrova Gesheva
Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva
Date: 2024.04.30 15:54:31 +03'00'

Ръководител:
Проф. Д-р Карен Джамбазов, дм

Karen Briyanov Dzhambazov
Digitally signed by Karen Briyanov Dzhambazov
Date: 2024.04.30 15:57:19 +03'00'

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Информация за дружествата, принадлежащи към Групата:

Наименование на предприятието-майка: **УМБАЛ „ Свети Георги" ЕАД**

Държава на регистрация на предприятието: Република България

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

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

Брой служители / наети лица към 31.03.2024 година /: 3 135

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

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

Акционер	Бр. акции	Стойност	Платени	Относителен дял
1.Министерство на здравеопазването	**8 870 056**	**10 лв.**	**8 870 056**	**100%**
Общо:	**8 870 056**	**10 лв.**	**8 870 056**	**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 16-300/19.04.2021г., вписан в търговския регистър на **27.04.2021** година

Съветът на директорите през първото тримесечие на **2024** година е в състав:

1. доц. Иван Младенов Соколов – Председател
2. проф.д-р Ангел Петров Учиков, д.м.н. – Заместник председател
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 - майка е определен от КИД с код 86.10 – „Дейност на болници". През отчетния период дейността на дружеството се класифицира като обичайна, извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност, присъщ за лечебното заведение, без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

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

Правен статут:

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

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

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

Собственост и управление

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

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

Предмет на дейност

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

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

Правен статут:

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

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

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

Собственост и управление

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

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

Предмет на дейност

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

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

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

1.4. ЦТЗЗТЕХ„Свети Георги" ДЗЗД – Дъщерно дружество:

Правен статут:

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

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

Собственост и управление

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

Предмет на дейност

Съдружниците УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД и Медицински университет – Пловдив обединяват усилията си за извършване на съвместна стопанска дейност в подготовката и реализирането на проект „ Създаване на високотехнологичен център за транфер на знания и здравни технологии в район Южен централен – телекомуникационен ендоскопски център с автоматизирана операционна зала за ото-рино-ларингология, максилофациална, пластична и неврохирургия" по **BG 161PO003-1.2.03** „Създаване на нови и укрепване на съществуващи технологични центрове" по приоритетна ос 1:"Развитие на икономиката, базирана на знанието и

иновационните дейности", Област на въздействие 1.2: „Подобряване на про-иновативна инфраструктура", Операция 1.2.1: „Създаване на нова и укрепване на съществуващата про-иновативна инфраструктура" на Оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013 година", както и в последващата експлоатация на центъра за нуждите на съдружниците и съобразно конкретните цели, заложени в проекта. Договорът за създаване на дружеството е сключен за неопределен срок.

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

Междинният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.
С Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. е извършено изменение и допълнение на стандартите, в сила от 01.01.2016 г., като наименованието им е променено на Национални счетоводни стандарти.

Междинният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Национални счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.; Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г. и последно изменение ДВ бр.15/19.02.2019 година.

Настоящият финансов отчет е консолидиран.

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

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1.1.Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

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

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

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.)**	
	2024 г.	**2023 г.**
Патенти и лицензии	от 5 до 10 г.	от 5 до 10 г.
Програмни продукти	от 5 до 10 г.	от 5 до 10 г.
Сайт	от 5 до 10 г.	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.)**	
	31.03.2024	**31.12.2023**
Патенти и лицензии	16	16
програмни продукти	194	185
Общо отчетна стойност:	210	201

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на Групата за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.
За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.
Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

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

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

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи към датата на съставяне на отчета.
Към датата на междинния финансов отчет дружеството - майка е поело ангажимент(и) за придобиване на дълготрайни нематериални активи, както следва:

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	31.03.2024		31.12.2023	
	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	848		923	-
Общо стойност:	848		923	-

1.2. Дълготрайни материални активи

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

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

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

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

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.)	
	2024	2023
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.)	
	31.03.2024	31.12.2023
Сгради	470	470
Машини и оборудване	47 794	46 470
Съоръжения	524	525
Транспортни средства	809	809
Стопански инвентар	3 644	3 784
Компютри и периферия	1 321	1 327
Общо отчетна стойност:	54 562	53 385

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на Групата за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.
За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.
Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

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

Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи – чужда собственост е в размер на **16 041** хил.лв.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	**Определима стойност (хил.лв.)**	
	31.03.2024	**31.12.2023**
Производствено оборудване и апаратура	16 041	13 331
Общо:	16 041	13 331

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.
Предприятието – майка е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи, включително авансови плащания на стойност **15 367** хил.лв., по видове, както следва:

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	**31.03.2024**		**31.12.2023**	
	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	1 837	204	3 534	437
Производствено оборудване и апаратура	4 576		5 290	
Компютри и периферия	3 032		3 263	
Стопански инвентар	5 922		2 265	
Общо стойност:	15 367	204	14 352	437

Дружеството – майка има сключен договор ОП-**31**-23/09.02.2023 год. за строителство със „Заводски строежи Пазарджик" ЕАД за "Строителство на лечебно - диагностичен блок за болнични структури по педиатрични и онкологични специалности в ПИ с идентификатор 56784.510.1051 по КККР на гр. Пловдив" на обща стойност 43 295 970.66 лв. , от които 25 000 000 лева отпуснати от Министерство на здравеопазването с Договор за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи на държавни лечебни заведения № РД-**12-262/01.11**.2022 г., 16 934 791 лева отпуснати с ПМС 153/16.07.2020 год. и самоучастие в размер на 1 331 179.66 лева.

Дружеството - майка има сключен договор ОП-**57**-23/07.03.2023 год. за строителство с ИНТЕРБИЛД 2023 ДЗЗД за „Строителство на покрит паркинг (многоетажен гараж) с възможност за изграждане на хеликоптерна площадка в поземлен имот с идентификатор 56784.510.1051, УПИ LIX-510.1021, здравеопазване, кв.2 по плана на ж.к. "Кишинев" на обща стойност 19 712 880.00 лева, от които 15 600 000 лева са предвидени и одобрени с банков кредит от ОББ АД с Договор № 23F-000346/20.04.2023 год. и 4 112 880.00 лева самоучастие.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

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

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

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

Групата признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.
В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване Групата оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване Групата оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:
а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от Групата и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от Групата, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

1.3.Дългосрочни финансови активи

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

Дружеството-майка има инвестиции в дъщерните дружества както следва:

Акции и дялове в предприятия от група	31.03.2024 г.		31.12.2023 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
ДКЦ Свети Георги ЕООД	100%	580	100%	580
ТМ Свети Георги ЕООД	100%	5	100%	5
ЦТ33ТЕХ Свети Георги ДЗЗД	95%	2 113	95%	2 113
Общо		**2 698**		**2 698**

Групата няма инвестиции в асоциирани и смесени предприятия.
Групата няма инвестиции които представляват малцинствени дялове.
Групата не участва в предприятия, в които отчитащото се предприятие е неограничено отговорен съдружник.

Краткосрочни финансови активи

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

1.6.Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в Групата се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

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

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

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

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

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 март 2024 и 31 декември 2023 година
Вземанията, към **31.03.2024** г. са класифицирани като краткосрочни:

Вземания	31.03.2024			31.12.2023		
	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.:	35 245	35 245	-	30 205	30 205	-
Вземания от свързани лица, извън групата	430	430	-	658	658	-
Вземания от трети лица	35 846	35 846	-	30 977	30 977	-
Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч.:	*(1 031)*	*(1 031)*	-	*(1 430)*	*(1 430)*	-
Вземания от трети лица	*(1 031)*	*(1 031)*	-	*(1 430)*	*(1 430)*	-
Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.	25	25	-	55	55	-
..... (аванси по други доставки)	25	25	-	55	55	-
Други вземания, в т.ч.	1 302	1 302	-	1 297	1 297	-
Съдебни вземания	1 396	1 396	-	1 348	1 348	-
Данък върху добавената стойност	292	292	-	309	309	-
Гаранции	7	7	-	7	7	-
Други	18	18	-	44	44	-
Обезценка на други вземания, в т.ч.:	*(411)*	*(411)*	-	- 411	- 411	-
Съдебни вземания	*(411)*	*(411)*	-	- 411	- 411	-

Всичко сума на вземанията	**38 014**	**38 014**	**-**	**33 398**	**33 398**	**-**
Сума на обезценка	*(1 442)*	*(1 442)*	-	*(1 841)*	*(1 841)*	-
Нетен размер на вземанията	**36 572**	**36 572**	**-**	**31 557**	**31 557**	**-**

УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД е сключило Договор за учредяване на особен залог върху вземанията на стойност 27 000 000.00 лева произтичащи от Договор за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и извършване на амбулаторни процедури и извършване на клинични процедури с НЗОК, сключен между Националната здравноосигурителна каса като Възложител и УМБАЛ "Св. Георги" ЕАД като Изпълнител, включително и всички настоящи и бъдещи анекси към него.

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 29.03.2024 г.
Няма парични средства, които са държани от Групата и не са на разположение за ползване от ръководството.

Вид	**31.03.2024**	**31.12.2023**
Парични средства в брой, в т.ч.:	**19**	**22**
В лева	19	22
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	**31 908**	**29 930**
В лева	31 817	29 864
Във валута	91	66
Краткосрочни депозити (под 30 дни падеж)	**14 095**	15 091
Общо	**46 022**	**45 043**

1.4.Данъчно облагане. Отсрочени данъци

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

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.
Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2024 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 финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

1.5.Материални запаси

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

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

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализируема 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 **31.03.2024** и 31.12.2023 година са представени в таблицата по нетна реализируема стойност:

Вид	**31.03.2024**	**31.12.2023**
Суровини и материали, в т.ч.:	**16 945**	**16 910**
Медицински консумативи - импланти	112	106
Медикаменти, биопродукти, медицински газове и др.	12 728	12 339
Хранителни продукти	38	47
Медицински консумативи	2 025	2 536
Канцеларски и хигиенни материали	134	148
Перилни препарати	10	11
Технически и строителни материали	193	188
Резервни части	6	5
Авточасти	1	1
Импланти - МИ по Наредба 10	1 247	1 108
Горива	64	67
Други материали	387	354
Незавършено производство	1 054	1 054
Общо	**17 999**	**17 964**

Себестойността на извършените услуги се формира от преките разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в производството на услуги, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.
Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на услугите, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или услуга.
Разпределението на променливите разходи в себестойността на извършваните услуги се извършва на база 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.

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

Към 31.03.2024 година е направен преглед за обезценка на СМЗ и не е констатирана разлика между балансовата и нетната реализируема стойност на материалните запаси.

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 междинния финансов отчет.

Вид	31.03.2024	31.12.2023
Абонамент	-	9
Застраховки	1	63
Материални запаси	-	12
Общо	**1**	**84**

1.9.Собствен капитал

Собственият капитал на Групата се състои от:
Основен капитал - представен по неговата номинална стойност. Към 31 март 2024 година внесения и регистриран капитал е в размер на 88 701 хил. лв, разпределен в 8 870 056 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. Акциите се издават на купюри по една, по пет и по десет акции по решение на Общото събрание на акционерите. Купюрите се издават с купони за срок от 20 години и не могат да се прехвърлят отделно от акциите.

Основен (записан) капитал АД /ЕАД								
Акционер	31.3.2024				31.12.2023			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Акции клас: безналични поименни акции								
Министерство на здравеопазването	8 870 056	88 700 556	88 700 556	100%	8 754 056	87 540 556	87 540 556	100%
Общо за клас безналични поименни акции:	8 870 056	88 700 556	88 700 556	100%	8 754 056	87 540 556	87 540 556	100%
Общо:	**8 870 056**	**88 700 556**	**88 700 556**	100%	**8 754 056**	**87 540 556**	**87 540 556**	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 - майка в размер на 530 хил.лв. и суми от печалбата на дружеството съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала. През 2022 година, съгласно протокол РД-16-173/01.08.2022 год. са отнесени 1 650 хил.лв. През 2023 година, съгласно протокол РД-16-266/26.05.2023 год. са отнесени 6 372 хил.лв.

Преоценъчен резерв

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

	Законови резерви	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2023	**5 003**	**19 934**	**8 552**	**33 489**
Отписване на преоценени активи	-	(3)	-	(3)
Резерви към 31.03.2024	**5 003**	**19 931**	**8 552**	**33 486**

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

1.10.Провизии, условни задължения и условни активи

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

За признаването й 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 коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

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

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

Провизии за доходи при пенсиониране

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

Провизии	За доходи при пенсиониране	Общо
В началото на периода	1 750	1 750
В карая на периода	1 750	1 750

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

Като условни пасиви в Групата се третират:

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

Финансови пасиви

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

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

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване;
- √ Държани до настъпване на падеж;
- √ Възникнали първоначално в Групата финансови пасиви;

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която Групата си е поставило за постигане с портфейла.
Групата признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване Групата оценява финансовите пасиви по:

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

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

1.11.Задължения

Класифициране на задълженията:

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

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на Групата по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС **19** се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

- Текущи данъчни задължения са задължения на Групата във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения са текущи.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

√ без фиксиран падеж;

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

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

Задължения	31.03.2024				31.12.2023			
	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г.	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г.
Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	**6 997**	**-**	**6 997**	**-**	**5 817**	**-**	**5 817**	**-**
- по заеми в т.ч.:	**6 997**	**-**	**6 997**	**-**	**5 817**	**-**	**5 817**	**-**
главници	6 997	-	6 997	-	5 817	-	5 817	-
Задължения по финансов лизинг	**1 845**	**1 108**	**737**	**-**	**2 207**	**1 478**	**729**	**-**
главници	1 845	1 108	737	-	2 207	1 478	729	-
Получени аванси от в т.ч.:	**804**	**804**	**-**	**-**	**844**	**844**	**-**	**-**
трети лица	804	804	-	-	844	844	-	-
Задължения към доставчици, в т.ч.:	11 090	11 090	-	-	12 650	12 650	-	-
задължения към трети лица	11 090	11 090	-	-	12 650	12 650	-	-
Задължения по полици	-	-	-	-	-	-	-	-
Задължения към предприятия от група в т.ч.:	25 158	158	25 000	-	26 318	1 318	25 000	-
Задължения към МЗ по договори за капиталови разходи	25 158	158	25 000	-	26 318	1 318	25 000	-
Други задължения в т.ч.:	**25 604**	**25 604**	**-**	**-**	**25 001**	**25 001**	**-**	**-**
Задължения към персонала, в т.ч.:	20 339	20 339	-	-	20 102	20 102	-	-
За възнаграждения	6 940	6 940	-	-	6 703	6 703	-	-
За компенсируеми отсъствия	13 399	13 399	-	-	13 399	13 399	-	-
Осигурителни задължения в т.ч.:	**2 226**	**2 226**	**-**	**-**	**2 016**	**2 016**	**-**	**-**
За осигуровки	2 220	2 220	-	-	2 010	2 010	-	-
За компенсируеми отсъствия	6	6	-	-	6	6	-	-
Данъчни задължения в т.ч.:	**1 297**	**1 297**	**-**	**-**	**795**	**795**	**-**	**-**
За корпоративен данък	560	560	-	-	541	541	-	-
За данък върху добавената стойност	2	2	-	-	4	4	-	-
За ДДФЛ	-		-	-	250	250	-	-
За други данъци	735	735	-	-	-	-	-	-
Други задължения, в т.ч.	1 742	1 742	-	-	2 088	2 088	-	-
-към свързани лица	-	-	-	-	8	8	-	-
Гаранции	-	-	-	-	8	8	-	-

-към трети лица	1 742	1 742	-	-	2 080	2 080	-	-
Гаранции	1 702	1 702	-	-	1 575	1 575	-	-
Липси и начети	5	5	-	-	5	5	-	-
Други задължения	25	25	-	-	43	43	-	-
Начислени разходи, фактурирани през след.отчетни периоди	10	10	-	-	457	457	-	-
Всичко сума на задълженията:	**71 498**	**38 764**	**32 734**	**-**	**72 837**	**41 291**	**31 546**	**-**

През 2023 год. дружеството - майка е сключило договор за банков кредит с ОББ АД № 23F-**000346/20.04.2023** год. на обща стойност до 27 000 000.00 лева.
Сумата на инвестиционния кредит е разпределена по три позиции както следва:
Сума в размер до 8 640 000.00 лева за Реконструкция, пристрояване, преустройство и промяна предназначението на сграда с идентификатор 56784.510.1051.4 и част от сграда с идентификатор 56784.510.1051.3, находящи се в поземлен имот с идентификатор 567.510.1051 по КККР на гр. Пловдив от сграда за обществено хранене в лечебно заведение.
Сума в размер до 15 660 000.00 лева за Строителство на покрит паркинг (многоетажен гараж) с възможност за изграждане на хеликоптерна площадка, предвиден за изграждане в поземлен имот с идентификатор 56784.510.1051 по КККР на гр. Пловдив, с предназначение на имота: за здравеопазване, с номер по предходен план УПИ LIX-510.1051, кв. 2 по плана на Ж.К. „Кишинев", гр. Пловдив
Сума в размер до 2 700 000.00 лева за Изграждане на фотоволтаична електрическа централа в базата на УМБАЛ „Св. Георги" ЕАД, находяща се на адрес: гр. Пловдив, бул. „Пещерско шосе" №66, което инвестиционно намерение включва следните обекти за строителство:
СМР по изграждане на ФЕЦ /фотоволтаична електроцентрала/ за сграда „Хирургичен блок", представляваща сграда с идентификатор 56784.510.1051.1 по кадастралната карта на гр. Пловдив
СМР по изграждане на ФЕЦ /фотоволтаична електроцентрала/ за сграда „Хранителен блок", включваща сгради с идентификатори 56784.510.1051.3 и 56784.510.1051.4 по кадастралната карта на гр. Пловдив
СМР по изграждане на ФЕЦ /фотоволтаична електроцентрала/ за сграда „Парово-отоплителна централа", представляваща сграда с идентификатор 56784.510.249.1 по кадастралната карта на гр. Пловдив
СМР по изграждане на ФЕЦ /фотоволтаична електроцентрала/ за сграда „Перална и Стерилизация", представляваща сграда с идентификатор 56784.510.250.1 по кадастрална карта на гр. Пловдив.
Финансирането се ползва след представяне на одобрена строителна документация и влезли в сила разрешения за строеж за всеки от включените строежи.
Срокът за усвояване е до 36 месеца, считано от датата на подписване на договора, но не по-късно от 20.04.2026 година.
Краен срок за издължаване на кредита е 20.04.2033 год.
Договорът е сключен с гратисен период по главницата, следван от равни месечни погасителни вноски по главницата, дължими на 20-то число на всеки месец, стартиращи 4 месеца след надлежно въвеждане на строежа в експлоатация с разрешение за ползване / удостоверение за въвеждане в експлоатация и получаване на Акт образец 16.
Договорен е променлив лихвен процент в размер на референтния лихвен процент на ОББ АД за периода на действие на договора плюс 1.8 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 1.8 % годишно.

Дружеството е сключило Договор за учредяване на особен залог върху вземанията за обезпечаване на вземането по Договор за банков кредит № 23F-000346/20.04.2023 год.
За обезпечаване на вземането е учреден особен залог върху: настоящи и бъдещи вземания на стойност 27 000 000.00 лева произтичащи от Договор № 161331/2**6.10.2023** год. за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и извършване на амбулаторни процедури и извършване на клинични процедури с НЗОК, сключен между Националната здравноосигурителна каса с Булстат 121858220 като Възложител и УМБАЛ „Св. Георги" ЕАД с ЕИК 115576405 като Изпълнител, включително и всички настоящи и бъдещи анекси към него.

Към 3**1.03.2024** година Групата УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД няма просрочени задължения.

1.12.Правителствени дарения и правителствена помощ

Правителствените и други дарения се отчитат при наличие на достатъчна сигурност, че Групата ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Правителствените и другите дарения се отчитат като

финансиране, освен ако в закон не е определен друг ред за отчитане. Приходът от дарения се признава както следва:

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

Правителствени и други дарения, получени като компенсация за минали разходи или за загуби, се признават на приход през периода на получаването им. Правителствени дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.
Ако правителствено или друго дарение стане възстановимо поради неспазени условия, подлежащата на връщане сяма 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	**31.03.2024**	**31.12.2023**
Финансиране за ДА	2 155	2 263
Финансиране на текуща дейност	5 327	4 366
Общо	**7 482**	**6 629**

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	Заключителен курс на БНБ към **29.03.2024**
EURO	**1.95583**
USD	**1.80911**

Лизинг

С Постановление № 27 от 14 февруари 2019 г. на Министерски съвет, обнародвано в ДВ, брой 15 от **19.02.2019** г. за изменение на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление № 46 на Министерския съвет от 2005 г. (обн., ДВ, бр. 30 от 2005 г.; изм. и доп., бр. 86 от 2007 г. и бр. 3 от 2016 г.) се правят **промени в** СС 17 – *„Лизинг"*.
Всички изменения в националния счетоводен стандарт са изготвени във връзка с приети изменения и допълнения в Закона за корпоративното подоходно облагане – ЗКПО (обн., ДВ бр. 98 от 2018 г.) относно данъчното третиране на приходите и разходите *по* договори *за* експлоатационен (оперативен) **лизинг.**
Обнародваните промени в СС 17 имат за цел да прецизират текстовете с цел по ясно и категорично определяне на счетоводните приходи и разходи при отчитането на експлоатационните договори за лизинг, като и представянето във финансовите отчети на наемодателите и наемателите да става на линейна база за целия

период на договора, дори и когато постъпленията не се получават на тази база. Изрично в СС 17 се регламентират изискванията за признаване на приходите, респективно разходите по оперативния лизинг по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, като всички предоставени стимули също следва да се представят като намаление на прихода от наем (лизинг) за наемодателя, респективно като намаление на разходите за наем за наемателя, през целия срок на лизинга на линейна база.

Класификация на лизинговите договори

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

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

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;

- √ разходи, свързани с допълнителни плащания – например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със 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 амортизациите се изчисляват в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизациите;
- √ разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите;
- √ извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период;

- √ приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив.

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

- √ наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив;
- √ предприятието тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 – Обезценка на активи;
- √ към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят – производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договорът не е еквивалентен на продажба.

Доходи на персонала

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

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

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

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

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

Към Групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи:

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

Към датата на всеки финансов отчет Групата прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се 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 Групата може да варира между 2 и 6 брутни работни заплата към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

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

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, Групата отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

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

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

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

Свързани лица

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

Групата оповестява следните свързани лица:

Свързано лице	**Вид свързаност**
УМБАЛ Свети Георги ЕАД	Дружество-майка
Министерство на здравеопазването	собственик на капитала
Диагностично – Консултативен Център Свети Георги ЕООД	дъщерно дружество
Трудова Медицина Свети Георги ЕООД	дъщерно дружество
ДЗЗД ЦТЗЗТЕХ Свети Георги	дъщерно дружество
проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.	ключов ръководен персонал
доц. Иван Младенов Соколов	председател на СД
проф.д-р Ангел Учиков, д.м.н.	член на СД

Информация за Групата,

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

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

Дъщерни предприятия

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

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

Свързано лице доставчик	31.03.2024	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2023	Обезпечения/ Гаранции
Трудова медицина " Свети Георги" ЕООД	10		10	
Трудова медицина " Свети Георги" ЕООД гаранции	2		2	
Всичко задължения към свързани лица:	**12**	-	**12**	-

Свързано лице клиент	31.03.2024	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2023	Обезпечения/ Гаранции
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	2		3	
Всичко вземания от свързани лица:	**2**	-	**3**	-

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

Продажби на услуги	2024	2023
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	3	3
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	56	56
ТМ "Свети Георги" ЕООД	26	25
УМБАЛ " Свети Георги" ЕАД	7	9
Всичко приходи от услуги :	92	93

Покупки на услуги	2024	2023
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	6	7
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	2	2
ТМ "Свети Георги" ЕООД		0
УМБАЛ " Свети Георги" ЕАД	84	84
Всичко покупки на услуги :	92	93

Печалба, загуба за отчетния период

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

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност;

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

Разходи

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

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

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

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

Вид разход	31.03.2024	31.03.2023
Разходи за суровини и материали:		
Лекарствени продукти	8 625	9 440
Лекарствени продукти, заплащани от НЗОК на лечебното заведение	11 411	9 523
Лекарствени продукти, заплащани от пациента	72	66
Медицински консумативи	3 697	3 406
Медицински изделия, заплащани от НЗОК, МЗ	1 575	1 373
Медицински изделия, заплащани от пациенти	1 631	999
Импланти, заплащани от НЗОК директно на доставчици	1 574	1 325
Кръв, кръвни съставки и др.биопродукти	225	216
Медицински газове	181	163
Храна болни	361	343
Храна персонал по Наредба 11	262	220
Вода, горива, ел.енергия, топлинна енергия	1 457	1 798
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	189	301
Медицински принадлежности	16	16
Хигиенни материали	201	243
Канцеларски материали	144	132
Работно облекло и постелен инвентар	82	100
Други материали	252	181
Всичко разходи за материали:	**31 955**	**29 845**
Разходи за външни услуги:		
Текущ ремонт на сграден фонд	1 163	374
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	387	351
Поддръжка на оборудване и софтуер	646	379
Наети активи	97	58
Медицински услуги	50	29
Транспорт	1	2
Застраховки	51	133
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	47	50
Събиране, транспорт. и обезвр. на отпадъци	39	44
Почистване, пране и стерилизация	37	33
Юридически услуги	11	9
Консултантски услуги	6	20
Разходи за охрана	84	72
Други разходи за външни услуги	120	183
Всичко разходи за външни услуги:	**2 739**	**1 737**
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизации на производствени:	**3 708**	**3 473**
-дълготрайни материални активи	3 669	3 430
- дълготрайни нематериални активи	39	43
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:	-	11
- вземания		11

Всичко разходи за амортизации:	**3 708**	**3 484**
Разходи за персонала:		
Разходи за персонала в т.ч.:	**23 977**	**21 593**
възнаграждения по трудови договори на основен персонал	23 834	21 485
възнаграждения на органи на управление	109	78
възнаграждения по граждански договори	34	30
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	**3 753**	**3 350**
на основен персонал	3 744	3 344
на органи на управление	7	5
на персонал, нает по граждански договори	2	1
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	**27 730**	**24 943**
Други разходи		
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	**48**	**39**
- стоки	48	39
Други разходи, в т.ч.	**509**	**373**
Разходи за командировки	1	1
Разходи представителни	5	8
Разходи от брак на активи	21	1
Разходи от непризнат данъчен кредит	334	284
Разходи за фонд СБКО	42	15
Разходи за глоби и неустойки по държавни вземания	51	3
Разходи за лихви по търговски сделки	-	2
Разходи за съдебни и нотариални такси	15	16
Разходи за алтернативни данъци по ЗКПО	1	1
Разходи за местни данъци и такси	11	11
Други разходи	28	31
Всичко други разходи:	**557**	**412**
Общо разходи за оперативна дейност	**66 689**	**60 421**

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2024	31.03.2023
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	29	-
- редовни заеми в левове	29	-
Обща сума на разходите за лихви	**29**	-
Други финансови разходи		
Други	11	10
Обща сума на другите финансови разходи	**11**	**10**
Общо финансови разходи	**40**	**10**

Приходи

Групата отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за Групата се отнасят и финансовите приходи.
Групата е приела счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими 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	**31.03.2024**	**31.03.2023**
Продажби на услуги, в т.ч.:	**65 592**	**57 381**
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	**57 614**	**51 182**
за изпълнени клинични пътеки	**38 282**	**35 922**
за изпълнени клинични процедури	**1 528**	**1 233**
за изпълнени амбулаторни процедури	**3 289**	**3 156**
за медицински изделия	**1 575**	**945**
за доболнична мед.помощ	**594**	**402**
финансиране на мед.персонал по чл.34 от НОПДМП	**935**	
за лекарствени продукти	**11 411**	**9 524**
Медицински, потребителски и др.такси	**88**	**94**
Медицински услуги по договор с контрагенти	**92**	**71**
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	**517**	**518**
Доплащане от пациенти на МИ и лекарства	**1 703**	**1 374**
Приходи от клинични изпитвания	**109**	**84**
Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	**86**	**33**
Избор на лекар/екип	**53**	**29**
Финансиране по ПМС 54	**5 330**	**3 996**
Други приходи	**7 202**	**6 774**
Продажба на материални запаси	**49**	**41**
Други приходи	**418**	**127**
Подобрени битови условия	**44**	**38**
Такси за разглеждане на документи	**51**	**20**
Приходи от наеми	**130**	**124**
Други приходи от продажби на услуги	**131**	**-**
Финансирания, в т.ч.	**6 379**	**6 424**
- финансиране за нетекущи активи, в т.ч.	**144**	**156**
Приходи за ДА от участие в ОП, фондове и проекти	**22**	**23**
Приходи за ДА, финансирани от МЗ	**13**	**13**
Приходи за ДА от дарения	**109**	**120**
- финансиране за текуща дейност, в т.ч.	**6 235**	**6 268**
Финансиране от МЗ за дейност по Методика, в т.ч.	**2 803**	**2 728**
*Спешна медицинска помощ	**1 423**	**1 359**
*Пациенти с психични заболявания	**307**	**269**

*Пациенти с активна туберкулоза	316	344
*Лечение на пациенти с ХИВ/СПИН	85	77
*Поддържане на готовност за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести	672	672
*Лечение и грижи на рискови новородени деца		7
Финансиране от МЗ по договор за трасплантации	245	223
Финансиране от МЗ по национални програми	58	57
Централна доставка от МЗ на медикаменти	1 141	1 287
Централна доставка от МЗ на консумативи	1	17
Финансиране от МЗ за придобиване на специалност	178	130
Финансиране от МЗ по НП за превенция и конрол на туберкулозата	35	-
Друго правителствено финансиране (ФЛД,БЧК, РЗЦТХ)	158	157
Централна доставка - импланти по Наредба 10	1 575	1 320
Финансиране по РМС 739/26.10.2021	-	65
Дарения	41	284
Всичко приходи от продажби:	72 794	64 155
Суми с коректив характер		
Общо приходи от оперативна дейност:	72 794	64 155

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2024	31.03.2023
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	5	2
Обща сума на приходите от лихви	5	2
Общо финансови приходи	5	2

Отчет за паричния поток

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

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Групата да не може да погаси своите задължения.
Групата организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения. Промени в търговските условия, настъпили в следствие на промени в Закона за лечебните заведения, доведоха до увеличаване на просрочените задължения на Групата. С въвеждане на единния стандарт за финансово управление на лечебните заведения от Министерство на здравеопазването се ограничи

възможността за увеличаване на просрочените и общи задължения на болниците, което ще доведе до снижаване на този риск в бъдеще.

Кредитен риск

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

IV.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Доходи на персонала

Разходи за персонала:	31.03.2024	31.03.2023
Разходи за персонала в т.ч.:	**23 977**	**21 593**
възнаграждения по трудови договори на основен персонал	23 834	21 485
възнаграждения на органи на управление	109	78
възнаграждения по граждански договори	34	30
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	**3 753**	**3 350**
на основен персонал	3 744	3 344
на органи на управление	7	5
на персонал, нает по граждански договори	2	1
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	**27 730**	**24 943**

Коригиращи и некоригиращи събития. Събития след отчетната дата на финансовия отчет

Не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Геополитическа несигурност и военни дейнствия

И през настоящата година, сериозно икономическо въздействие оказват фактори, свързани с геополитическо и военно противопоставяне в различни точки на света. Сериозен източник на нестабилност и отрицателно икономическо въздействие продължава да бъде нахлуването на Русия в Украйна. Негативните ефекти бяха умножени след въвличането на Израел във война в ивицата Газа в Близкия Изток, както и от дестабилизиращите действия на йеменските Хути срещу международния стоков трафик по корабоплавателното трасе на Суецкия канал.

Поради нарастващото геополитическо напрежение 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. Налагането на международни санкции към Руската федерация допълнително налага преразглеждането на възможностите на държавите за осигуряване на енергийни ресурси за икономиките им.

Ръководството на дружеството счита, че тези събития са некоригиращи за целите на отчета и същите не оказват значителен ефект върху дейността на лечебното заведение.

Въздействие на растящата инфлация и лихвените нива

Много предприятия от различни браншове и страни изпитват ефекта от нарастващите нива на инфлацията и лихвените проценти, които засяга всички аспекти на бизнеса и водят до нарастване на разходите за суровини и работна сила, а също и до промени в поведението на клиентите и нарастването на кредитния риск. Въздействието на инфлацията и лихвените нива засегна включително процесите на вземане на инвестиционни и финансови решения и процеса на преговори за договаряне на условия и параметри по тези договори. През 2023 г. нивата на основните лихвени проценти в голяма част от развитите икономики достигнаха незапомнено високи нива на фона на предходните десетилетия.

Ръководството е направило задълбочен анализ на влиянието на несигурностите върху финансовия отчет за първото тримесечие на **2024** г. и счита влиянието им за несъществено, но ще продължи да следи въздействието на растящите лихвени проценти върху финансовите си отчети в бъдеще, предвид факта, че дружеството обслужва инвестиционен кредит към ОББ АД и своевременно ще предприема действия за намаляване на ефектите от това.

Фундаментални грешки

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

Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки

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

Издадени от Групата ценни книжа

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

Несигурности

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

Условни активи и пасиви

Групата няма поети задължения към трети лица – гаранции, издадени акредитиви в полза на трети лица и други.
Групата няма условни задължения, свързани с предприятия от Групата, в която отчитащото се предприятие е включено
Дружеството - майка е сключило Договор за учредяване на особен залог върху вземанията за обезпечаване на вземането по Договор за банков кредит № 23F-000346/20.04.2023 год.
За обезпечаване на вземането е учреден особен залог върху: настоящи и бъдещи вземания на стойност 27 000 000.00 лева произтичащи от Договор № 161331/25.02.2020 год. за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и извършване на амбулаторни процедури и извършване на клинични процедури с НЗОК, сключен между Националната здравноосигурителна каса с Булстат 121858220 като Възложител и УМБАЛ „Св. Георги" ЕАД с ЕИК 115576405 като Изпълнител, включително и всички настоящи и бъдещи анекси към него.

Съставител:
(Марияна Гешева)

Дата: 30.04.2024 г.

Mariyana Aleksandrova Gesheva
Digitally signed by Mariyana Aleksandrova Gesheva
Date: 2024.04.30 15:54:52 +03'00'

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

Karen Briyanov Dzhambazov
Digitally signed by Karen Briyanov Dzhambazov
Date: 2024.04.30 15:57:43 +03'00'