МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода от 01.01.2024 до 30.09.2024

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2024 г. и завършващ на 30.09.2024 г.

Предходен период –периодът, започващ на 01.01.2023 г. и завършващ на 30.09.2023 г. и започващ на 01.01.2023 г. и завърващ на 31.12.2023 година

Междинният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Междинният финансов отчет е индивидуален отчет на УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД.

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

Дата на изготвяне: 28.10.2024 г.

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

Изпълнител: [redacted]

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

Съставител: [redacted]

/Марияна Александрова Гешева/

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА *4*
Лицензии, разрешителни 8
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА *32*
I. Обща информация *32*
II. База за изготвяне на финансовите отчети *33*
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания *33*
1.1.Нематериални активи 33
1.2. Дълготрайни материални активи 34
1.3.Финансови активи 37
1.3.1. Дългосрочни финансови активи 38
1.3.2. Краткосрочни финансови активи 38
1.4. Данъчно облагане. Отсрочени данъци 38
1.5. Материални запаси 39
1.6. Вземания 40
1.7. Парични средства 41
1.8. Разходи за бъдещи периоди 42
1.9. Собствен капитал 42
1.10. Провизии, условни задължения и условни активи 43
1.11. Задължения 44
1.12. Правителствени дарения и правителствена помощ 46
1.13. Чуждестранна валута 47
1.14. Лизинг 47
1.15. Доходи на персонала 49
1.16. Обезценки на активи 50
1.17. Свързани лица 51
1.19. Печалба, загуба за отчетния период 52
1.20. Разходи 52
1.21. Приходи 54
1.22. Отчет за паричния поток 56
1.23. Отчет за собствения капитал 56
IV.Други оповестявания *56*
Събития след датата на баланса 57
Фундаментални грешки 57
Промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни преценки 58
Издадени от предприятието ценни книжа 58
Несигурности 58
Условни активи и пасиви 58

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД

към 30.9.2024 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текущ период	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	195	250
Общо за група I:	**195**	**250**
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.:	49 712	50 404
- земи	10 840	10 840
- сгради	38 872	39 564
Машини, производствено оборудване и апаратура	26 360	29 193
Съоръжения и други	20 736	19 448
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	42 246	21 627
Общо за група II:	**139 054**	**120 672**
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	2 698	2 698
Общо за група III:	**2 698**	**2 698**
IV. Отсрочени данъци	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**141 947**	**123 620**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	17 065	16 883
Незавършено производство	1 054	1 054
Общо за група I:	**18 119**	**17 937**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици:	40 243	29 442
над 1 година	-	-
Вземания от предприятия от група:	711	661
над 1 година	-	-
Други вземания:	2 027	1 237
над 1 година	-	-
Общо за група II:	**42 981**	**31 340**
III. Инвестиции		
Общо за група III:	**-**	**-**
IV. Парични средства		
- в брой	8	13
- безсрочни сметки (депозити)	52 403	43 335
Общо за група IV:	**52 411**	**43 348**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**113 511**	**92 625**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**54**	**78**
СУМА НА АКТИВА	**255 512**	**216 323**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текущ период	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**88 787**	**87 541**
II. Премии от емисии	-	-
III. Резерв от последващи оценки	**19 928**	**19 934**
IV. Резерви		
Законови резерви	6 225	5 003
Други резерви	19 557	8 552
Общо за група IV:	**25 782**	**13 555**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- неразпределена печалба	470	464
Общо за група V:	**470**	**464**
VI. Текуща печалба (загуба)	15 238	12 227
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**150 205**	**133 721**
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 604	1 604
Провизии за данъци	1 787	1 788
- в т.ч. отсрочени данъци	1 787	1 788
Други провизии и сходни задължения	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**3 391**	**3 392**
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	12 699	5 817
до 1 година	-	-
над 1 година	12 699	5 817
Получени аванси, в т.ч.:	786	844
до 1 година	786	844
над 1 година	-	-
Задължения към доставчици, в т.ч.:	16 948	12 627
до 1 година	16 948	12 627
над 1 година	-	-
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	37 821	26 330
до 1 година	170	1 330
над 1 година	37 651	25 000
Други задължения, в т.ч.:	26 965	26 970
до 1 година	26 297	26 241
над 1 година	668	729
- към персонала, в т.ч.:	20 718	19 941
до 1 година	20 718	19 941
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.:	2 273	1 979
до 1 година	2 273	1 979
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.:	782	773
до 1 година	782	773
над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**95 219**	**72 588**
до 1 година	44 201	41 042
над 1 година	51 018	31 546
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**6 697**	**6 622**
- финансирания	6 697	6 622
СУМА НА ПАСИВА	**255 512**	**216 323**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

28.10.2024 година
гр. Пловдив

Съставител: Марияна Гешева

д-р Карен Джамбазов, д.м.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД
към 30.9.2024 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)	
	текущ период	предходен период
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	109 376	98 095
а) суровини и материали	100 476	88 497
б) външни услуги	8 900	9 598
Разходи за персонала, в т.ч.:	88 547	75 022
а) разходи за възнаграждения	76 949	65 023
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11 598	9 999
ва) осигуровки свързани с пенсии		
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	10 596	10 479
в) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10 975	10 448
ва) разходи за амортизация	10 975	10 448
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	21	31
Други разходи	2 509	2 442
в) балансова стойност на продадени активи	140	116
Общо разходи за оперативната дейност	211 428	186 038
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	157	101
а) Отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	-
Общо финансови разходи	157	101
Печалба от обичайната дейност	15 238	7 635
Общо разходи	211 585	186 139
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	15 238	7 635
Печалба	15 238	7 635
Всичко (Общо разходи)	226 823	193 774

Наименование на приходите	Сума (хил.лв)	
	текущ период	предходен период
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	205 006	173 735
а) услуги	205 006	173 735
Други приходи	21 803	20 025
а) приходи от финансирания	20 214	18 930
Общо приходи от оперативната дейност	226 809	193 760
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	14	14
Общо финансови приходи	14	14
Общо приходи	226 823	193 774
Всичко (Общо приходи)	226 823	193 774

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: Мариана Гешева

Р

проф.д-р Карен Джамбазов, д.м.

28.10.2024 година
гр. Пловдив

ОТЧЕТ
за паричните потоци
Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД
към 30.9.2024 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	198 224	102 764	95 460	165 586	88 699	76 887
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		88 426	(88 426)		77 430	(77 430)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		41	(41)		62	(62)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1 192	(1 192)		1 459	(1 459)
Други парични потоци от основна дейност	10 588		10 588	9 803		9 803
Всичко парични потоци от основна дейност	**208 812**	**192 423**	**16 389**	**175 389**	**167 650**	**7 739**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25 657	(25 657)	15	27 745	(27 730)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	12 651		12 651			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**12 651**	**25 657**	**(13 006)**	**15**	**27 745**	**(27 730)**
Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6 881		6 881	3 452		3 452
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		113	(113)		11	(11)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	1 100	(1 100)			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	12		12			-
Всичко парични потоци от финансова дейност	**6 893**	**1 213**	**5 680**	**3 452**	**11**	**3 441**
Изменение на паричните средства през периода	**228 356**	**219 293**	**9 063**	**178 856**	**195 406**	**(16 550)**
Парични средства в началото на периода			**43 348**			**57 852**
Парични средства в края на периода			**52 411**			**41 302**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:
Марияна Ге[redacted]азов, д.м.

28.10.2024 година
гр. Пловдив

ОТЧЕТ
за собствения капитал
Университетска многопрофилна болница за активно лечение "Свети Георги" ЕАД
към 30.9.2024 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
				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	464	-	12 227	133 721
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	87 541	-	19 934	5 003	-	-	8 552	464	-	12 227	133 721
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	1 246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 246
- увеличение	1 246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 246
Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 238	15 238
Разпределние на печалба в т.ч.:	-	-	-	1 222	-	-	11 005	-	-	(12 227)	-
Други изменения в собствения капитал	-	-	(6)	-	-	-	-	6	-	-	-
Салдо към края на отчетния период	88 787	-	19 928	6 225	-	-	19 557	470	-	15 238	150 205
Собствен капитал към края на отчетния период	88 787	-	19 928	6 225	-	-	19 557	470	-	15 238	150 205

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:
Марияна Геш

Ръко

базов, д.м.

28.10.2024 година
гр. Пловдив

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи
към 30.9.2024 г.
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 периода	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	933	11	1	943	-	-	943	683	66	1	748	-	-	748	195
Общо за група I:	933	11	1	943	-	-	943	683	66	1	748	-	-	748	195
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	60 626	-	-	60 626	-	-	60 626	10 222	692		10 914	-	-	10 914	49 712
- земи	10 840			10 840	-	-	10 840	-			-	-	-	-	10 840
- сгради	49 786			49 786	-	-	49 786	10 222	692		10 914	-	-	10 914	38 872
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	114 497	5 533	599	119 431	-	-	119 431	85 304	8 366	599	93 071	-	-	93 071	26 360
3. Съоръжения и други	33 187	3 141	392	35 936	-	-	35 936	13 739	1 851	390	15 200	-	-	15 200	20 736
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	21 627	26 111	5 492	42 246	-	-	42 246	-			-	-	-	-	42 246
Общо за група II:	229 937	34 785	6 483	258 239	-	-	258 239	109 265	10 909	989	119 185	-	-	119 185	139 054
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	2 698	-	-	2 698	-	-	2 698	-	-	-	-	-	-	-	2 698
Общо за група III:	2 698	-	-	2 698	-	-	2 698	-	-	-	-	-	-	-	2 698
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	233 568	34 796	6 484	261 880	-	-	261 880	109 948	10 975	990	119 933	-	-	119 933	141 947

28.10.2024 година
гр. Пловдив

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: 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 30.09.2024 година /: 2 987

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

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.

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	8 878 720	10 лв.	8 878 720	100%
Общо:	8 878 720	10 лв.	8 878 720	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 16-287/24.06.2024, вписан в търговския регистър на 02.07.2024 година

Съветът на директорите към 30.09.2024 година е в състав:

1. доц. Иван Младенов Соколов – Председател
2. проф.д-р Ангел Петров Учиков, д.м.н. - Член
3. проф.д-р Карен Бриянов Джамбазов, д.м.- Член

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

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

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е определен от КИД с код 86.10 – „Дейност на болници". През деветмесечието на 2024 година дейността на дружеството се класифицира като обичайна, извършвана в рамките на осъществяване на предмета на дейност, присъщ за лечебното заведение, без да е съпътствана от извънредни обстоятелства и събития.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Настоящият междинен финансов отчет не е консолидиран. Този индивидуален финансов отчет ще представлява неразделна част от консолидираните финансови отчети на Групата УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД.

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

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1.1.Нематериални активи

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

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

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.
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.)	
	30.09.2024 г.	31.12.2023г.
Патенти, лицензии и програмни продукти	от 5 до 10 г.	от 5 до 10 г.

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

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	30.09.2024	31.12.2023
Патенти и лицензии	16	16
програмни продукти	169	154
Общо отчетна стойност:	185	170

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

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

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

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

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

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	30.09.2024		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	654		923	-
Общо стойност:	654	-	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 .

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

Към 30.09.2024 г. ДМА в процес на изграждане и придобиване общо за 42 246 хил лв. са включени:

- ✓ Проектантски разходи за обособяване на сектор за лъчетерапия и изследвания с КТ симулатор към Клиниката по лъчелечение – 107 хил. лв.;
- ✓ СМР по изграждане за Параклис - 128 хил. лв.;
- ✓ СМР и проект за строителство на нов корпус на Детски лечебно диагностичен блок в имот 510.1051 – 17 840 хил. лв.,
- ✓ Проектантски разходи за ремонт на ОВиК инсталация на Перилен блок - 45 хил.лв.
- ✓ СМР и проект за строителство по изграждане на закрит паркинг (многоетажен гараж) с възможност за лиценз на хеликоптерна площадка – 9 703 хил. лв.
- ✓ Проектантски разходи за подобряване функцията на ел. инсталациите- 189 хил.лв
- ✓ Проектантски разходи за реконструкция, преустройство и промяна предназначението на сграда 56784.1051.4 и част от 1051.3 – 3 538 хил. лв.
- ✓ Проектиране на ФЕЦ – Хирургичен блок, ПОЦ, перилен блок и увеличаване на мощности – 2 369 хил. лв.
- ✓ Проектантски разходи за СМР за други по-малки обекти на обща стойност 321 хил. лв.
- ✓ СМР в АГ клиника – 1 609 хил.лв.
- ✓ Модулна система за роботизирана хирургия – 5 452 хил.лв.
- ✓ Енергийно обследване и архитектурно заснемане на сгради на лечебното заведение – 703 хил.лв.
- ✓ Проектиране на нови вътрешно-болнични пътища – 183 хил. лв.
- ✓ Стопански инвентар и обзавеждане – 59 хил.лв.

Към 30.09.2024 г. ДМА в процес на изграждане и придобиване са обезценени активи на стойност 141 хил.лв., както следва:

- ✓ Проектантски разходи за преустройство и пребазиране на Клиника по Психиатрия и Клиника по професионални болести в Клиника по инфекциозни болести – 45 хил. лв.
- ✓ Проектиране преустройството на част от сграда 15, база 1 за пребазиране на Отделение по медицинска генетика - 20 хил. лв.,
- ✓ Проектантски разходи за СМР за други по-малки обекти на обща стойност 76 хил. лв.

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

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	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.)	
	30.09.2024	31.12.2023
Сгради	470	470
Машини и оборудване	47 937	42 862
Съоръжения	524	525
Транспортни средства	780	780
Стопански инвентар	3 897	3 736
Компютри и периферия	1 383	1 327

Общо отчетна стойност:	54 991	49 700

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

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 15 869 хил.лв.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи	**Определима стойност (хил.лв.)**	
	30.09.2024	**31.12.2023**
Производствено оборудване и апаратура	15 869	13 331
Общо:	15 869	13 331

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.
Предприятието е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи, включително авансови плащания на стойност 17 581 хил.лв., по видове, както следва:

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	**30.09.2024**		**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	674	182	3 534	437
Производствено оборудване и апаратура	8 538		5 290	
Компютри и периферия	2 494		3 263	
Стопански инвентар	5 875		2 265	
Общо стойност:	17 581	182	14 352	437

Дружеството 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 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 90% са предвидени и одобрени за усвояване от банков кредит от ОББ АД с Договор № 23F-000346/20.04.2023 год. и 10% самоучастие.

Дружеството има сключен договор ОП-114-23/27.07.2023 г. за строителство с „Арх ситистрой" ЕООД 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" на обща стойност

9 239 830,40 лева, от които 90% са предвидени и одобрени за усвояване от банков кредит от ОББ АД с Договор № 23F-000346/20.04.2023 год. и 10% самоучастие.

Дружеството има сключени договори за изграждане на фотоволтаични електрически централи в базата на УМБАЛ „Св. Георги" ЕАД, находяща се на адрес: гр. Пловдив, бул. „Пещерско шосе" №66 както следва:
Сключен договор РОП-99-23/29.05.2023 г. с „Инджовстрой" ЕООД за 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 на обща стойност 695 033,77 лв.
Сключен договор РОП-96-23/23.05.2023 г. с ДЗЗД „Пловдив 2015" за 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 на обща стойност 1 109 448,22 лв.
Сключен договор РОП-180-23/31.10.2023 г. с „Инджовстрой" ЕООД за 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 на обща стойност 421 864,08 лв.
Сключен договор РОП-184-23/03.11.2024 г. с ДЗЗД „Пловдив 2015" за 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 на обща стойност 565 289,26 лв.
Общата стойност на проектите е 2 791 635.00 лв, от които 90% са предвидени и одобрени от банков кредит от ОББ АД с Договор № 23F-000346/20.04.2023 год. и 10% самоучастие.

1.3.Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

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

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

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

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

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

1.3.1. Дългосрочни финансови активи

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

Дружеството притежава инвестиции в дъщерни предприятия, както следва:

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	30.09.2024		31.12.2023	
	% участие	Стойност	% участие	Стойност
ДКЦ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕООД	100	580	100	580
ТМ СВЕТИ ГЕОРГИ ЕООД	100	5	100	5
ЦТЗЗТЕХ СВЕТИ ГЕОРГИ ДЗЗД	95	2 113	95	2 113
Общо:	295	2 698	295	2 698

Дружеството няма инвестиции в асоциирани и смесени предприятия.

Дружеството няма инвестиции които представляват малцинствени дялове.

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

1.3.2. Краткосрочни финансови активи

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

1.4. Данъчно облагане. Отсрочени данъци

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

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

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

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.

Временна разлика	01.01.2024		Движение на отсрочените данъци				30.09.2024	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	1 983	198					1 983	198
Компенсируми отпуски	13 350	1 335					13 350	1 335
Провизии	1 604	161					1 604	161
ДУК и граждански договори-чл.42 от ЗКПО	3 512	351					3 512	351
Общо активи:	**20 449**	**2 045**	-	-	-	-	**20 449**	**2 045**
Пасиви по отсрочени данъци								
Разлики свързани с ДМА - САП и ДАП	16 183	1 618					16 183	1 618
Разлики свързани с преоценка на земя	4 943	494					4 943	494
Преоценки на ДМА	17 205	1 721			5	1	17 200	1 720
Общо пасиви:	**38 331**	**3 833**	-	-	**5**	**1**	**38 326**	**3 832**
Отсрочени данъци (нето)	**(17 882)**	**(1 788)**	-	-	**(5)**	**(1)**	**(17 877)**	**(1 787)**

1.5. Материални запаси

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

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

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Материалните запаси, по видове, към 30.09.2024 и 31.12.2023 година са представени в таблицата по нетна реализируема стойност:

Вид	30.09.2024	31.12.2023
Суровини и материали, в т.ч.:	**17 065**	**16 883**
Медицински консумативи - импланти	157	106
Импланти - МИ по Наредба 10	1 231	1 108
Медикаменти, биопродукти, медецински газове и др.	12 698	12 339

Хранителни продукти	11	47
Медицински консумативи	2 072	2 516
Канцеларски и хигиенни материали	200	148
Перилни препарати	7	11
Технически и строителни материали	248	188
Резервни части	11	5
Авточасти	1	1
Горива	59	67
Други материали	370	347
Незавършено производство	**1 054**	**1 054**
Общо	**18 119**	**17 937**

Себестойността на извършените услуги се формира от преките разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети изпълнение на услугите, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.
Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на услугите, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или услуга.
Разпределението на променливите разходи в себестойността на извършваните услуги се извършва на база капацитет.
Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на дейността. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – на тримесечие.
Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

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

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

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

Към 30.09.2024 година е направен преглед за обезценка на СМЗ и не е констатирана разлика между балансовата и нетната реализируема стойност на материабните запаси.

1.6. Вземания

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

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

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

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 30 септември 2024 и 31 декември 2023 година.

Вземания	30.09.2024			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.:	40 208	40 208	-	29 387	29 387	-
Вземания от трети лица	41 239	41 239	-	30 817	30 817	-
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.	35	35	-	55	55	-
Аванси по други доставки	35	35		55	55	
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	711	711	-	661	661	-
вземания по търговски сделки	3	3		3	3	
Вземания от свързани лица, извън групата	708	708		658	658	
Други вземания, в т.ч.	2 027	2 027	-	1 237	1 237	-
Съдебни вземания	1 500	1 500		1 348	1 348	
Корпоративен данък	630	630		-	-	
Данък върху добавената стойност	298	298		249	249	
Гаранции	12	12		7	7	
Други	19	19		44	44	
Обезценка на други вземания, в т.ч.:	(432)	(432)	-	- 411	- 411	-
Съдебни вземания	(432)	(432)		- 411	(411)	
Всичко сума на вземанията	**44 444**	**44 444**	-	**33 181**	**33 181**	-
Сума на обезценка	(1 463)	(1 463)	-	(1 841)	(1 841)	-
Нетен размер на вземанията	**42 981**	**42 981**	-	**31 340**	**31 340**	-

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 30.09.2024 г.
Няма парични средства, които са държани от предприятието и не са на разположение за ползване от ръководството.

Вид	30.09.2024	31.12.2023
Парични средства в брой, в т.ч.:	**8**	**13**
В лева	8	13
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	**52 403**	**43 335**
В лева	38 183	28 178
Във валута	76	66
Краткосрочни депозити (под 30 дни падеж)	**14 144**	**15 091**
Общо	**52 411**	**43 348**

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	30.09.2024	31.12.2023
Застраховки	51	60
Абонаменти	3	6
Материални запаси	-	12
Общо	**54**	**78**

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Основен капитал - представен по неговата номинална стойност. Към 30 септември 2024 година внесения и регистриран капитал е в размер на 88 787 хил. лв, разпределен в 8 878 720 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	30.09.2024				31.12.2023			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Акции клас: безналични поименни акции								
Министерство на здравеопазването	8 878 720	88 787 196	88 787 196	100%	8 754 056	87 540 556	87 540 556	100%
Общо за клас безналични поименни акции:	8 878 720	88 787 196	88 787 196	100%	8 754 056	87 540 556	87 540 556	100%
Общо:	**8 878 720**	**88 787 196**	**88 787 196**	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 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. През 2024 година, съгласно протокол РД-16-318/26.06.2024 год. са отнесени 11 005 хил.лв.

Преоценъчен резерв

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

	Законови резерви	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2023	**5 003**	**19 934**	**8 552**	**33 489**
Разпределение на печалба	1 222		11 005	12 227
Отписване на преоценени активи		(6)		(6)
Резерви към 30.09.2024	**6 225**	**19 928**	**19 557**	**45 710**

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

1.10. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието 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 и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

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

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

Провизии за доходи при пенсиониране

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	1 604	1 604
Начислени през годината	-	-

Интегрирани през годината	-	-
В края на периода	1 604	1 604

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

Като условни пасиви в дружеството се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във 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 достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Финансови пасиви

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

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

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

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

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

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

1.11. Задължения

Класифициране на задълженията:

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

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

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

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

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

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

Задължения	30.09.2024				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.:	**12 699**	**-**	**12 699**	**-**	**5 817**	**-**	**5 817**	**-**
- по заеми в т.ч.:	**12 699**	**-**	**12 699**	-	**5 817**	**-**	5 817	-
главници	12 699		12 699		5 817		5 817	
Задължения по финансов лизинг	**1 106**	**438**	**668**	**-**	**2 207**	**1 478**	**729**	**-**
главници	1 106	438	668		2 207	1 478	729	
Получени аванси от в т.ч.:	**786**	**786**	**-**	**-**	**844**	**844**	**-**	**-**
трети лица	786	786			844	844		
Задължения към доставчици, в т.ч.:	16 948	16 948	-	-	12 627	12 627	-	-
задължения към трети лица	16 948	16 948	-		12 627	12 627		
Задължения към предприятия от група в т.ч.:	37 821	170	37 651	-	26 330	1 330	25 000	-
задължения по търговски сделки	10	10			10	10		
задължения по предоставени гаранции	2	2			2	2		
Задължения към МЗ по договори за капиталови разходи	37 809	158	37 651		26 318	1 318	25 000	
Други задължения в т.ч.:	**25 859**	**25 859**	**-**	**-**	**24 763**	**24 763**	**-**	**-**
Задължения към персонала, в т.ч.:	20 718	20 718	-	-	19 941	19 941	-	-
За възнаграждения	7 368	7 368	-	-	6 591	6 591		
За компенсируеми отсъствия	13 350	13 350			13 350	13 350		
Осигурителни задължения в т.ч.:	**2 273**	**2 273**	**-**	**-**	**1 979**	**1 979**	**-**	**-**
За осигуровки	2 273	2 273			1 979	1 979		
Данъчни задължения в т.ч.:	**782**	**782**	**-**	**-**	**773**	**773**	**-**	**-**
За корпоративен данък	-				533	533		
За други данъци	782	782			240	240		
Други задължения, в т.ч.	2 086	2 086	-	-	2 070	2 070	-	-
-към трети лица	2 086	2 086	-	-	2 070	2 070	-	-
Гаранции	1 733	1 733			1 575	1 575		
Начислени разходи, фактурирани в следващ период	10	10			457	457		
Други задължения	338	338			33	33		
Липси и начети	5	5			5	5		
Всичко сума на задълженията:	**95 219**	**44 201**	**51 018**	**-**	**72 588**	**41 042**	**31 546**	**-**

През 2023 год. дружеството 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 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 № 161331/26.10.2023 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 30.09.2024 година търговското дружество няма просрочени задължения.

1.12. Правителствени дарения и правителствена помощ

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

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

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

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

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

Вид дарение	30.09.2024	31.12.2023
Финансиране за ДА	2 109	2 256
Финансиране на текуща дейност	4 588	4 366
Общо	**6 697**	**6 622**

1.13. Чуждестранна валута

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

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

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

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 30.09.2024
EURO	1.95583
USD	1.7469

1.14. Лизинг

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

1.15. Доходи на персонала

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

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

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

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

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

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи:

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, допълнително материално стимулиране, социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който 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 задължениа (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството 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 дружеството прави оценка на сумата на очакваните раззходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължително обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране:

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на перосанала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието 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.

1.16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.
Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

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

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

1.17. Свързани лица

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

Информация за Групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

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

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

Дружеството оповестява свързани лица:

- ДКЦ „Свети Георги" ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество
- Трудова медицина „Свети Георги" ЕООД, гр. Пловдив – дъщерно дружество
- ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги" ДЗЗД – дъщерно дружество
- Министерство на здравеопазването – едноличен собственик на капитала

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

Салдата към 30.09.2024 година и към 31.12.2023 година по сделките със свързани лица са :

Свързано лице доставчик	30.09.2024	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2023	Обезпечения/ Гаранции
Трудова медицина " Свети Георги" ЕООД	10	-	10	
Трудова медицина " Свети Георги" ЕООД гаранции	2		2	
Министерство на здравеопазването	37 809		26 318	
Всичко задължения към свързани лица:	**37 821**	**-**	**26 330**	**-**

Свързано лице клиент	30.09.2024	Обезпечения/ Гаранции	31.12.2023	Обезпечения/ Гаранции
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	1		3	
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	2		-	
Министерство на здравеопазването	708		658	
Всичко вземания от свързани лица:	**711**	**-**	**661**	**-**

Към 30.09.2024 година дружеството е осъществявало сделки с всички свързани лица, обемите с включен ДДС са, както следва:

Продажби на услуги	30.09.2024	30.09.2023
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	20	23
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	7	7
ТМ "Свети Георги" ЕООД	1	1
Всичко приходи от услуги :	28	31

Покупки на услуги	30.09.2024	30.09.2023
Трудова медицина " Свети Георги" ЕООД	91	91
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	11	11
ДЗЗД " ЦТЗЗТЕХ"	201	201
Всичко покупки на услуги :	303	303

Префактурирани доставки, отразени през разчет	30.09.2024	30.09.2023
ДКЦ " Свети Георги" ЕООД	22	23
Всичко покупки на МЗ :	22	23

Покупки на дълготрайни активи	30.09.2024	30.09.2023
Министерство на здравеопазването	12 651	-
Всичко покупки на ДА :	12 651	-

1.19. Печалба, загуба за отчетния период

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

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност;

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

1.20. Разходи

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

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

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

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

Вид разход	30.9.2024	30.9.2023
Разходи за суровини и материали:		
Лекарствени продукти	30 212	26 456
Лекарствени продукти, заплащани от НЗОК на лечебното заведение	37 237	31 174
Лекарствени продукти, заплащани от пациенти	272	114
Медицински консумативи	9 649	9 195
Медицински изделия, заплащани от НЗОК на лечебното заведение	4 960	4 673
Медицински изделия, заплащани от пациенти	4 473	3 043
Импланти, заплащани от НЗОК директно на доставчици	4 623	4 159
Кръв, кръвни съставки и др.биопродукти	669	617
Медицински газове	494	468
Храна болни	996	1 066
Храна персонал по Наредба 11	758	668
Вода, горива, ел.енергия, топлинна енергия	3 529	4 017
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	660	871
Медицински принадлежности	71	245
Хигиенни материали	657	561
Канцеларски материали	449	410
Работно облекло и постелен инвентар	169	205

Други материали	598	555
Всичко разходи за материали:	**100 476**	**88 497**
Разходи за външни услуги:		
Текущ ремонт на сграден фонд	1 965	4 748
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	1 297	1 452
Поддръжка на оборудване и софтуер	2 193	1 211
Наети активи	498	426
Медицински услуги	164	115
Транспорт	3	13
Застраховки	143	146
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	201	181
Събиране, транспорт. и обезвр. на отпадъци	151	162
Почистване, пране и стерилизация	790	238
Юридически услуги	32	33
Консултантски услуги	70	35
Разходи за охрана	359	285
Разходи за трудова медицина	91	91
Други разходи за външни услуги	491	462
Храна за болни	452	-
Всичко разходи за външни услуги:	**8 900**	**9 598**
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизации на:	**10 975**	**10 448**
-дълготрайни материални активи	10 909	10 379
- дълготрайни нематериални активи	66	69
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:	**21**	**31**
- вземания	21	31
Всичко разходи за амортизации:	**10 996**	**10 479**
Разходи за персонала:		
Разходи за персонала в т.ч.:	**76 949**	**65 023**
- на основен персонал	76 593	64 729
- на членове на органите на управление	247	146
- хонорари по граждански договори	109	148
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	**11 598**	**9 999**
- на основен персонал	11 587	9 987
- на членове на органите на управление	8	8
- хонорари по граждански договори	3	4
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	**88 547**	**75 022**
Други разходи		
Разходи за командировки	8	9
Разходи представителни	14	24
Разходи от брак на активи	71	9
Разходи от непризнат данъчен кредит	796	727
Разходи за фонд СБКО	702	688
Разходи за глоби и неустойки по държавни вземания	97	105
Разходи за лихви по търговски сделки	-	65
Разходи за съдебни и нотариални такси	34	84
Разходи за алтернативни данъци по ЗКПО	3	3
Разходи за местни данъци и такси	546	547
Други разходи	98	65
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	**140**	**116**
- материали	140	101
- дълготрайни активи	-	15
Всичко други разходи:	**2 509**	**2 442**

Суми с корективен характер		
Общо разходи за оперативна дейност	**211 428**	**186 038**

ПОКАЗАТЕЛИ	30.9.2024	30.9.2023
Разходи за лихви		
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	113	-
- редовни заеми в левове	113	
Обща сума на разходите за лихви	113	-
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	
Други	43	101
Обща сума на другите финансови разходи	44	101
Общо финансови разходи	157	101

1.21. Приходи

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

- Приходи от продажба на стоки, 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 дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело 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	30.9.2024	30.9.2023
Приходи от продажби		
Продажби на услуги, в т.ч.:	**205 006**	**173 735**
Приходи от РЗОК, в т.ч.:	**181 805**	**155 161**
за изпълнени клинични пътеки	121 963	107 263
за изпълнени клинични процедури	5 192	3 920
за изпълнени амбулаторни процедури	10 133	9 351
за медицински изделия	4 960	3 453
за лекарствени продукти	37 237	31 174
финансиране на мед.персонал по чл.34 от НОПДМП	2 320	
Медицински, потребителски и др.такси	**211**	**212**
Медицински услуги по договор с контрагенти	**187**	**180**
Медицински услуги по ценоразпис (на граждани)	**1 268**	**1 235**
Доплащане от пациенти на МИ и лекарства	**4 745**	**4 318**
Приходи от клинични изпитвания	**434**	**254**

Приходи от практическо обучение за придобиване на специалност	**199**	**118**
Избор на лекар/екип	**154**	**130**
Финансиране по ПМС 54	**16 003**	**12 127**
Други приходи	**21 803**	**20 025**
Продажба на ДМА	-	**13**
Продажба на материални запаси	**135**	**105**
Други приходи	**448**	**399**
Подобрени битови условия	**163**	**118**
Такси за разглеждане на документи	**143**	**130**
Приходи от наеми	**319**	**330**
Други приходи от продажби на услуги	**381**	-
Финансирания, в т.ч.	**20 214**	**18 930**
- финансиране за нетекущи активи, в т.ч.	**424**	**478**
Приходи за ДА от участие в ОП, фондове и проекти	58	59
Приходи за ДА, финансирани от МЗ	40	40
Приходи за ДА от дарения	326	379
- финансиране за текуща дейност, в т.ч.	**19 790**	**18 452**
Финансиране от МЗ за дейности, извън обхвата на здравното осигуряване, в т.ч.	**8 964**	**8 424**
*Спешна медицинска помощ	4 713	4 310
*Пациенти с психични заболявания	958	844
*Пациенти с активна туберкулоза	990	1 008
*Лечение на пациенти с ХИВ/СПИН	284	246
*Поддържане на готовност за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести	2 016	2 016
*ТЕЛК	**3**	
Финансиране от МЗ по договор за трансплантации	**1 036**	**842**
Финансиране от МЗ по национални програми	**245**	**199**
Централна доставка от МЗ на медикаменти	**3 666**	**3 391**
Централна доставка от МЗ на консумативи	**79**	**54**
Финансиране от МЗ за придобиване на специалност	**484**	**299**
Финансиране от МЗ на отделение по Съдебна медицина	**72**	**120**
Финансиране медикаменти резерв	-	**20**
НП донорство МЗ	-	**9**
Финансиране от МЗ проект за насърчаване на специализацията	**5**	
Финансиране НП за превенция и контрол на туберкулозата	**39**	
Друго правителствено финансиране (ФЛД,БЧК, РЗЦТХ)	**331**	**307**
Финансиране от неправителствени организации за текущата дейност	**3**	**150**
Централна доставка - импланти по Наредба 10	**4 623**	**4 151**
Финансиране по РМС 739/26.10.2021	**80**	**101**
Дарения	**163**	**385**
Всичко приходи от продажби:	**226 809**	**193 760**

ПОКАЗАТЕЛИ	**30.9.2024**	**30.9.2023**
Приходи от лихви		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	14	14
Обща сума на приходите от лихви	**14**	**14**
Общо финансови приходи	**14**	**14**

1.22. Отчет за паричния поток

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

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

1.23. Отчет за собствения капитал

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

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения.
Дружеството организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения. Промени в търговските условия, настъпили в следствие на промени в Закона за лечебните заведения, доведоха до увеличаване на просрочените задължения на Дружеството. С въвеждане на единния стандарт за финансово управление на лечебните заведения от Министерство на здравеопазването се ограничи възможността за увеличаване на просрочените и общи задължения на болниците, което ще доведе до снижаване на този риск в бъдеще.

Кредитен риск

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

V.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	30.09.2024 г.	30.09.2023 г.
Лекари и фармацевти	512	509
Специализанти	179	189
Специалисти по здравни грижи	816	836
Магистър с немедицинско образование	90	95
Бакалавър с немедицинско образование	40	57
Санитери и болногледачи	505	535
Друг персонал	555	515
Общо:	**2 697**	**2 736**

Доходи на персонала

Разходи за персонала:	30.09.2024	30.09.2023
Разходи за персонала в т.ч.:	**76 949**	**65 023**
- на основен персонал	76 593	64 729
- на членове на органите на управление	247	146
- хонорари по граждански договори	109	148
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	**11 598**	**9 999**
- на основен персонал	11 587	9 987
- на членове на органите на управление	8	8
- хонорари по граждански договори	3	4
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	**88 547**	**75 022**

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 действия

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 към 30.09.2024 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 предходни 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 предприятието ценни книжа

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

Несигурности

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

Условни активи и пасиви

УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД няма поети задължения към трети лица – гаранции, издадени акредитиви в полза на трети лица и други.
УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД няма условни задължения, свързани с предприятия от Групата, в която отчитащото се предприятие е включено.
УМБАЛ „Свети Георги" ЕАД 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.

Финансови показатели

Показатели:	30.9.2024	2023	2024/2023	
	година	година	стойност	процент
Финансов резултат	15 238	7 635	7 603	99,6%
Нетен размер на приходите от продажби	205 006	173 735	31 271	18,0%
Собствен капитал	150 205	133 721	16 484	12,3%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	105 307	82 602	22 705	27,5%
Обща сума на активите	255 512	216 323	39 189	18,1%
Приходи	226 823	193 774	33 049	17,1%
Разходи	211 585	186 139	25 446	13,7%
Краткотрайни активи	113 565	92 703	20 862	22,5%
Разходи за бъдещи периоди	54	78	-24	-30,8%
Налични краткотрайни активи	113 511	92 625	20 886	22,5%
Краткосрочни задължения	44 201	41 042	3 159	7,7%
Краткосрочни вземания	42 981	31 340	11 641	37,1%
Краткосрочни финансови активи	113 511	92 625	20 886	22,5%
Парични средства	52 411	43 348	9 063	20,9%
Текущи задължения	44 201	41 042	3 159	7,7%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,074	0,04	0,030	0,691
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,101	0,06	0,044	0,777
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,145	0,09	0,052	0,565
Коеф. на капитализация на активите	0,060	0,04	0,024	0,690
Ефективност:				

Коеф. на ефективност на разходите	1,072	1,04	0,031	0,030
Коеф. на ефективност на приходите	0,933	0,96	-0,028	-0,029
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	2,569	2,259	0,311	0,137
Коеф. на бърза ликвидност	2,159	1,822	0,338	0,185
Коеф. на незабавна ликвидност	1,187	1,058	0,129	0,122
Коеф. на абсолютна ликвидност	1,186	1,056	0,130	0,123
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	1,426	1,619	-0,193	-0,119
Коеф. на задлъжнялост	0,701	0,618	0,083	0,135

Съставител:
(Марияна Гешева)

м.)

Дата: 28.10.2024 г.
гр. Пловдив