



НОСИТЕЛ НА "НАГРАДА ЗА ЕВРОПЕЙСКО КАЧЕСТВО" ЗА
2007 ГОДИНА НА ЕВРОПЕЙСКАТА БИЗНЕС АСАМБЛЕЯ



**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА
НА УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД СОФИЯ
ЗА ПЪРВОТО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2016 ГОДИНА**



СЕРТИФИКАТ ЗА ОФИЦИАЛЕН ПОЧЕТЕН
СТАТУТ НА ИНСТИТУЦИЯ С ВИСОК
ПРЕСТИЖ И ОБЩЕСТВЕНО ПРИЗНАНИЕ В
ОБЛАСТТА НА НАУКАТА

1. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ I-ВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2016 г.

В междинния консолидиран доклад за дейността на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД е представена дейността на дружеството-майка УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД и дъщерното дружество МЦ „Света Екатерина“ ЕООД

През отчетното шестмесечие дружеството - майка поднови разрешението си за осъществяване на лечебна дейност.

Дружеството осъществява дейността си съгласно Разрешения за осъществяване на лечебна дейност № МБ-66/19.12.2014 г. и № МБ-66/18.04.2016 г., издадени от Министерството на здравеопазването.

Дружеството осъществява следните дейности:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ

2. Рехабилитация

3. Диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение

4. Вземане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб

5. Присаждане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб

6. Присаждане на тъкани: Други сърдечни и съдови тъкани

7. Диспансеризация

8. Клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство;

9. Учебна и научна дейност;

по следните медицински специалности:

1. Кардиохирургия

2. Кардиология

3. Детска кардиология

4. Съдова хирургия

5. Хирургия

6. Анестезиология и интензивно лечение

7. Клинична лаборатория

8. Микробиология

9. Обща и клинична патология

10. Образна диагностика

11. Физикална и рехабилитационна медицина

12. Гастроентерология

13. Ангиология

Друго важно събитие, настъпило през първото шестмесечие на 2016 г. е сключването на договори със СЗОК и Министерство на здравеопазването, които регламентират заплащането на извършваната медицинска дейност от лечебното заведение, както следва:

- Допълнително споразумение със СЗОК от 19.05.2016 г. към Договор № 22-2477/26.02.2015г. за извършване на дейност по клинични пътеки
- Договор № 22-7007/19.05.2016 г. със СЗОК за извършване на амбулаторни процедури
- Договор № 22-7008/19.05.2016 г. със СЗОК за извършване на клинични процедури

Реализираните приходи по договори със СЗОК за първото шестмесечие на 2016 г. са 14 663 х.лв. и представляват 85,95% от всички приходи на болницата.

- Договор № РД-12-20/16.03.2016 г. с МЗ за извършване на дейности по трансплантации, срещу което Министерство на здравеопазването възстановява направените разходи при условията и реда на Наредба № 29 от 2007 г. за възстановяване на разходите и относителния дял на средствата на труд за дейности по трансплантация, финализирани от Министерство на здравеопазването. През първо полугодие на 2016 г. размерът на прикатоето финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 240 хил. лв.

- Договор № РД-12-100/08.04.2016 г. с МЗ за медицински дейности, за които болницата се субсидира от Министерство на здравеопазването съгласно Методика за субсидиране на лечебни заведения през 2016 г. През първо шестмесечие на 2016 г. е извършена дейност на стойност 776 хил. лв.

Общия размер на приходите от финансираня от МЗ – 1 016 х.лв. представлява 5,95% от всички приходи на болницата.

Дъщерното дружество - МЦ "Св. Екатерина" ЕООД функционира като диагностично лечебно заведение, изградено и ситуирано върху територията на УМБАЛ "Св. Екатерина" ЕАД, с която е в договорни отношения, като наемател. МЦ "Св. Екатерина" ЕООД ползва определени кабинети и лабораторни оборудвани с високотехнологична апаратура и други звена от инфраструктурата на болницата в работно време, извън определеното по закон работно време на болницата.

Към 30.06.2016 г. към МЦ "Св. Екатерина" ЕООД функционират:

- кабинети по консултативни кардиологични и педиатрични прегледи
- консултативен кабинет по съдова хирургия
- образна диагностика – КТ
- клинична лаборатория

В консултативните кардиологични кабинети се извършват:

- консултативни прегледи по НЗОК с направление №3 и/или 3А
- ЕКГ
- Ехокардиография
- Велосергометрия
- Холтер – мониториране /24 часа/ на ЕКГ или АН
- Фетална ЕхоКГ

В консултативния кабинет по съдова хирургия се извършват:

- консултативни прегледи по НЗОК с направление № 3 или 3А

- функционални изследвания на съдовете

В отделението по образна диагностика се намира Компютърния томограф на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД, който МЦ "Св. Екатерина" ЕООД също използва за извършване на изследвания с направление № 4 по НЗОК. По този начин се обхващат всички възможни приложения на съвременната мултидетекторна компютърна томография за неинвазивна диагностична оценка на широк спектър пациенти, изпратени от специалистите от доболничната медицинска помощ.

Клиничната лаборатория, която МЦ "Св. Екатерина" използва по договор с УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е ситуирана на територията на болницата и е оборудвана с най-модерна апаратура за извършване на анализи на кръв и урина. МЦ "Света Екатерина" ЕООД ползва клиничната лаборатория по съответните клинични пътеки с направление № 4 по НЗОК за пациенти, изпратени от общопрактикуващите лекари и специалисти от цялата страна.

Важно събитие, настъпило през първото шестмесечие на 2016 г. е сключването на договори със СЗОК, които регламентират заплащането на извършваната медицинска дейност от лечебното заведение, както следва:

- Договор № 22-2401/09.05, 2016 г. за извършена специализирана извънболнична медицинска помощ и за извършена медико-диагностична дейност.

Реализираните приходи по договори със СЗОК за първото шестмесечие на 2016 г. са 107 х.лв. и представляват 86,26% от всички приходи на болницата.

През първото шестмесечие на 2016 г. Групата няма закрити дейности.

През отчетния период няма настъпили промени в ръководството и в основния капитал на групата.

2. ОСНОВНИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ I-ВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2016 Г.

Показателите на Групата са предствени поотделно за дружеството-майка и дъщерното дружество.

Основните резултати от дейността на УМБАЛ „Света Екатерина“ЕАД (болнична помощ) през първо шестмесечие на 2016 г. са разгледани в приложената таблица по-долу:

ПОКАЗАТЕЛИ		отчет 30.06.2015	отчет 30.06.2016	ръст 2016/2015	ръст в % 2016/2015
1	2	3	4	5	6
I.	Дейност на стационара				
1	Средномесечен брой легла	143	143	0	0%
2	Брой преминали болни	3 854	4 092	238	6.18%
3	Брой пациенти отчетени по дог.със СЗОК	3 702	3 976	274	7.40%
	в това число:				
	Брой пациенти отч.от к-ка по Кардиохирургия	607	686	79	13.01%
б)	Брой пациенти отч.от к-ка по Кардиология	1 933	2 054	121	6.26%
в)	Брой пациенти отч.от к-ка по Съдова хирургия	537	762	225	41.90%
г)	Брой пациенти отч.от отд.по Обща хирургия	625	474	-151	-24.16%
4	Брой леглодни	17 742	18 234	492	2.77%

а)	от тях по договор с МЗОК	16 740	16 715	-25	-0.15%
5	Използваемост на едно легло в дни	124.07	127.51	3.44	2.77%
а)	Използваемост на едно легло в %	88.55	70.06	1.51	2.20%
6	Оборот на едно легло	28.95	28.8	1.65	6.12%
7	Продължителност на престоя - средно	4.60	4.48	-0.14	-3.04%
8	Стойност на един леглоден в лв.	902.30	906.80	4.50	0.50%
9	Стойност на един лекарствен ден в лв.	84.72	83.15	-1.57	-1.85%
10	Стойност на ден за медицински консумативи в лв.	408.01	397.84	-10.17	-2.49%
11	Стойност на един храноден в лв.	5.92	6.03	0.11	1.85%
12	Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден в лв.	230.52	248.20	18.88	8.10%
II.	Медико-диагностична дейност				
1	Брой изследвания	370 514	239 474	-131 040	-35.37%
а)	На лежащо болни	277 887	213 814	-34 073	-23.05%
б)	на амбулаторни пациенти	92 627	25 660	-66 967	-72.30%
2	Брой показатели	1 457 822	1 058 902	-400 720	-27.49%
а)	на лежащо болни	1 093 218	983 722	-109 496	-10.02%
б)	на амбулаторни пациенти	364 404	73 180	-291 224	-79.92%
III.	Амбулаторна дейност				
1	ДКБ				
а)	Брой прегледи	20 289	21 898	1 409	6.94%
аа)	От тях на хоспитализирани пациенти	4 257	4 480	223	5.24%
б)	Брой извършени ВСД	19 931	21 417	1 486	7.46%
бб)	От тях на хоспитализирани пациенти	3 991	4 269	278	6.97%
2	Физиотерапия и рехабилитация				
а)	Брой извършени процедури	23 535	24 003	468	1.99%
аа)	От тях на хоспитализирани пациенти	23 535	24 003	468	1.99%
IV.	Основни икономически показатели в хил. лв.				
1	Активи	40 385	38 873	-1 512	-3.74%
2	Печалба (след данъчно облагане)/загуба	-468	525	993	212.18%
3	Печалба (преди данъчно облагане)				
4	Загуба				
5	Приходи - общо	15 541	17 060	1 519	9.77%
6	Разходи - общо	16 009	16 535	526	3.29%
7	Финансови задължения	5 507	2 678	-2 831	-51.41%
в)	в т.ч. просрочени				

Прегледът на основните резултати за първото шестмесечие на 2016 г. от дейността на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД показват, че дейността на стационара се извършва със същият брой легла – 143 бр. легла, както и през първото шестмесечие на предходната 2015 година. Броят на преминалите пациенти е увеличен с 238 броя или 6.18 %, което води до увеличение в оборота на едно легло с 1.65 или 6.12%. Увеличението има и при броя леглодни с 492 или 2.77%. Използваемостта на едно легло в дни също е увеличена с 3.44 дни.

Стойността на един леглоден се увеличава незначително с 0.50 % или с 4.50 лв., но остава висока 906.80 лв. Стойността на ден за медицински консумативи намалява с 2.49 %

или с 10.17 лв. Намалена е и стойността на един лекарствен ден с 1.85 % или 1.57 лв. Стойността на един храноден е увеличена незначително спрямо същият период на 2015 г. с 0.11 лв. или с 1.86 % . Увеличени са разходите за персонала и осигуровките на леглоден с 18.68 лв. или 8.10%.

При анализа на медико-диагностичната дейност се наблюдава намаление в броя на изследванията със 131 040 бр. или с 35.37 %, като броят на изследванията при лежачо болните е намален с 34 073 бр. или с 23.06%, а броят на изследванията при амбулаторните пациенти е намален с 66 967 или 72.30%. Вероятно големите отклонения в броя на изследванията се дължи на промяната на отчетането.

Намаление се отчита при броя изследвани показатели с 27.49%, като намаление има както при лежачо болните с 10.02%, така и при амбулаторните пациенти със 79.92%.

При анализа на извършената амбулаторна дейност спрямо същия период на предходната година се наблюдава увеличение с 1 409 броя на извършените прегледи или с 6.94 %. Увеличение има и при броя извършени процедури физиотерпия и рехабилитация с 468 бр. или 1.99%. Увеличение се отчита и при броя извършени високо-специализирани дейности с 1 486 бр. или 7.46%.

Като цяло се наблюдава увеличение на приходите на болницата за първото шестмесечие на 2016 г. със 1 519 хиляди лева или с 9.77 % спрямо същия период на миналата година. Увеличението на разходите е с по-малък ръст в сравнение с увеличаване на приходите - 526 хиляди лева или с 3.29 % към 30.06.2016 г. В резултат на превишаване на приходите спрямо разходите, болницата реализира положителен финансов резултат за първото шестмесечие на 2016 г. в размер на 525 хил. лв. при 468 хил. лв. загуба през същият период на 2015 г.

Основните резултати от дейността на МЦ „Света Екатерина“ЕООД (добавъчна помощ) през първо шестмесечие на 2016 г. са разглеждани в приложената таблица по-долу:

Показател	30.06.	30.06.	Ръст	Ръст в %
	2016г.	2015г.	2016/ 2015	2016/ 2015
Общ брой преминали болни	4 675	2 479	2 196	88.58%
Разходи за обичайна дейност в лева	97 362	66 954	30 408	45.42%
Разходи за един преминал болен в лева	20.83	27.01	-6	-22.89%
Приходи от медицинска дейност в лева	89 561	63 574	25 987	40.88%
Приходи от медико-диагностична дейност в лева	17 761	19 321	-1 560	-8.07%
Приходи от потребителски такси	2 848	2 632	216	8.21%
Приходи от платени прегледи без направление в лева	14 070	6 210	7 860	126.57%
Приходи от избор на лекар	180	240	-60	-25.00%
Всичко приходи от дейността	124 420	91 977	32 443	35.27%
Персонал	12	12	0	0.00%
Общ брой първични и вторични клинични прегледи	3412	2327	1 085	46.63%
Сърдечно-съдов тест с натоварване	185	163	22	13.50%
Непр. 24-часов ЕКГ запис с Холтер монитор	35	25	10	40.00%
Непр.24-часов запис на АП (Холтер мониториране)	5	4	1	25.00%
Ехокардиографии	1001	773	228	29.50%

Доплерова сонография	28	33	-5	-15,15%
Клинична Лаборатория	3 732	3 535	197	5,57%
Компютърен томограф	141	152	-11	-7,24%

От стойностите на медико-статистически показатели се вижда, че дейността на МЦ „Св. Екатерина“ ЕООД бележи сериозен ръст. Броят на преминалите пациенти е увеличен с 2 196 бр. или 88,58% спрямо същия период на 2015 г.

Разходите за 1 пациент са намалени с 22,89 % .

Приходите от медицински услуги като цяло към 30.06.2016 г. са нараснали спрямо предходната година – с 35,27%, като това основно се дължи на ръста при приходите от медицинска дейност с 40,88% .

Приходите от медико-диагностична дейност бележат спад с 8,07% , което се дължи факта, че през второто тримесечие на 2016 г. работи само един лекар в клинична лаборатория, докато през 2015 г. бяха двама.

По-големия брой преминали болни е довел до увеличение и на приходите от потребителски такси с 8,07%

Видно от таблицата е , увеличение на приходите от платени прегледи без направление със 126,57% спрямо същия период на миналата година.

От таблицата е видно , че се наблюдава сериозно увеличение при почти всички извършвани прегледи и изследвания от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД .

Общият брой първични и вторични клинични прегледи е нараснал с 46,63% спрямо предходната година.

Увеличение се отбелязва и при сърдечно-съдовия тест с изтоварване с 13,50%.

Броят на извършените непрекъснати 24-часови ЕКГ записи с Холтер монитор също е нараснал с 40 %.

Непрекъснатите 24-часови записи на АН са 5 броя.

Ехокардиографиите са увеличени с 29,50%., а доплеровите сонографии са намалели с 15,15%.

При извършените медико-диагностични изследвания се наблюдава ръст на тези в клинична лаборатория с 5,57% спрямо 2015 г., а при компютърния томограф незначителен спад с 7.24%.

2. ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Консолидираният финансов отчет на групата представя капитала, активите, пасивите, финансовите резултати и причините потоци на основание на индивидуалните отчети на дружествата, при спазване на изискванията на консолидационните процедури, регламентирани в счетоводните стандарти.

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД (Група) включва дружеството-майка УМБАЛ „ Св. Екатерина“ ЕАД и дъщерно дружество – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД.

Дружеството – майка е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. Дъщерното дружество е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 131433988.

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД е дружеството майка в групата със 100% държавно участие, с принципал Министерство на здравеопазването, което е регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр.София – 1431, бул.„Пенчо Славейков“52 А.

Към 30.06.2016 г. основният регистриран капитал е в размер на 56 938 640 лв., разпределен в 5 693 864 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Всички данни за 2016 г. и 2015 г. са представени в настоящия финансов преглед в хил.лв.

Групата организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско. Финансовият резултат на групата за първото шестмесечие на 2016 г. е положителен в размер на 532 хил. лв.

3. ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ

Към 30.06.2016 г. групата реализира положителен финансов резултат от 532 хил. лв.

3.1. АКТИВИ И ПАСИВИ НА ГРУПАТА

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ-
КОНСОЛИДИРАН**

за първо шестмесечие на 2016
година

в хиляди лева

	30.06.2016	31.12.2015	Изменение към 30.06.2016	Изменение към 30.06.2016 в %
	Хил.лв.	Хил.лв.		
АКТИВИ				
<i>Нетекучи активи</i>				
Имоти, машини и съоръжения	27 133	27 899	-766	2.75%
Нематериални активи	158	227	-69	-30.40%
Инвестиции и съучастия	5	0	5	100.00%
Активи по отсрочени дължи	95	95	0	0.00%
Сума на нетекучите активи	27 391	28 221	-830	-2.94%
<i>Текущи активи</i>				
Материални запаси	3 096	3 877	-781	-20.14%
Търговски и други вземания	3 246	3 184	62	1.95%
Вземания от свързани предприятия	0	6	-6	-100%
Парични средства и парични еквиваленти	5 152	3 387	1 765	52.11%
Предплатени разходи	84	104	-20	-19.23%
Сума на текущите активи	11 578	10 558	1 020	9.66%
ОБЩО АКТИВИ	<u>38 969</u>	<u>38 779</u>	190	0.49%

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ И
ПАСИВИ**

Собствен капитал

Основен акционерен капитал	56 939	56 939	0	0.00%
Други резерви	(20 526)	(20 526)	0	0.00%
Натрупана печалба/загуба/ Общ всеобхватен доход за периода	(4 092)	(2884)	1 208	41.89%
	532	-1 204	1 736	144.19%
Общо собствен капитал	32 853	32 325	528	1.63%

Нетекущи пасиви

Дългосрочни задължения/проvizии	409	409	0	0.00%
Дългосрочни финансирання	3 340	3 387	-47	-1.39%
Сума на нетекущите пасиви	3 749	3 796	-47	-1.24%

Текущи пасиви

Търговски и други задължения	1 278	1 463	-185	-12.65%
Задължения към свързани предприятия	0	(5)	-5	-100%
Задължения към персонала	652	729	-77	-10.56%
Задължения към осигурителни предприятия	197	200	-3	-1.50%
Данъчни задължения	66	65	1	1.54%
Други краткосрочни задължения	369	454	-85	-18.72%
Провизии	129	129	0	0.00%
Финансирання за текуща дейност	(328)	(377)	-49	-13.00%
Сума на текущите пасиви	2 367	2 658	-291	-10.95%
Сума на пасивите	6 116	6 454	-338	-5.24%

**ОБЩО СОБСТВЕН
КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

38 969	38 779	190	0.49%
---------------	---------------	------------	--------------

При консолидирането на Междинния съкратен индивидуален отчет за финансовото състояние трябва да се има предвид, че ще се разглеждат последния отчетен период към 31.12.2015г. и шестмесечнето на 2016 г. съгласно МСС 34 Междинно финансово отчитане.

От отчета се наблюдава увеличение на групата на Актива със 190 хил. лв. или 0.49%, което се дължи на увеличение на групата на текущите активи с 1 020 хил. лв. или 9.66%, а при нетекущите активи се наблюдава намаление с 830 хил. лв. или 2.94%. При детайлно разглеждане на текущите активи се наблюдава увеличение при паричните средства и парични еквиваленти с 1 765 или 52.11%, което е в пряка зависимост с увеличените приходи от

дейността на групата и на намалението на вземанията от свързани предприятия е 6 хил. лв. или 100,00%. Намалени са и предплатените разходи с 20 хил. лв. или 19,23%. Увеличение се наблюдава и при търговските и други вземания с 62 хил. лв. или 1,95%. При детайлно разглеждане на нетекущите активи се наблюдава намаление на имоти, машини и съоръжения със 766 хил. лв. или 2,75%, а нематериалните активи намаляват с 69 хил. лв. или 30,40%. Инвестициите и съучастия са увеличени с 5 хил. лв. или 100,00%. Сумата на нетекущите активи е намалена с 830 хил. лв. или 2,94%.

В частта на Пасива също се отчита увеличение с 190 хил. лв. или 0,49%. Към 30.06.2016 г. основният регистриран капитал е в размер на 56 938 640 лв., разпределен в 5 693 864 броя номинирани акции с 10 лева номинална стойност и той остава непроменен.

Резервите на дружеството в размер на (20 526) хил. лв. са формирани като разлика от: Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил. лв., представляващ повишението на регистрирания от създаване основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 340 хил. лв. и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 340 хил. лв. са включени допълнителни резерви - 2 327 хил. лв., законови резерви - 636 хил. лв. и резерв от акционерски печалби и загуби 377 хил. лв. Отрицателните капиталови резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“. Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на дружеството, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взима данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 % стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта са 5 767 393,62 лв. За изграждане на обекта през 2003-2005 г. е отпуснато финансиране от Министерството на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв.Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил.лв. по специфичен ред (чл.92, ал. 1 от ППЗДС) При тази ситуация няма търговска сделка, която да генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата-вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които се отчитат по правилата на МСС 20) с предпочетена непарична вноска, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на дружеството. Опиравено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-38 17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013г.) да се измени акта, с който се взима решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта за метода на оценка.Към датата на изготвяне на този отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

Основната цел на управлението на капитала на групата е да се осигури по-висока финансова стабилност. Групата управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо по решение на Принципала. През първото шестмесечие на 2016г. няма промени в целите и политиките, свързани с управлението на капитала.

В частта на истекущите пасиви се отчита намаление с 47 хил. лв. или 1.24%, което се дължи основно на намалението на дългосрочните финансиранния с 47 хил. лв. или 1.39%.

Сумата на текущите пасиви също отчита намаление с 293 хил. лв. или 10.95%. Най-голямо е намалението при търговските и други задължения със 185 хил. лв. или 12.65%. Намалени са и другите краткосрочни задължения с 85 хил. лв. или 18.72%, което се дължи на възстановени гаранции на контрагенти по реда на ЗОП. Намалени са и задълженията към персонала с 77 хил. лв. или 10.56%. Увеличение има единствено при данъчните задължения с 1 хил. лв. или 1.54%.

3.2 ПРИХОДИ И РАЗХОДИ НА ГРУПАТА

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

МЕЖДУШЕН СЪКРАТЕН
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА
ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД -
КОНСОЛИДИРАН
за първо шестмесечие на 2016 година
в хил.лв.

	30.06.2016	30.06.2015	Разлика 2016/2015	Разлика 2016/2015 в %
	Хил. лв.	Хил. лв.		
Приходи от продажби	17 066	15 473	1 593	10.30%
Други приходи	65	72	-7	-9.72%
Разходи за материали	(9 736)	(9 746)	-10	-0.10%
Разходи за външни услуги	(891)	(853)	38	4.45%
Разходи за персонала	(4 617)	(4 138)	479	11.58%
Разходи за амортизации	(1 063)	(1 029)	34	3.30%
Други оперативни разходи	(311)	(299)	12	4.01%
Финансови приходи/(разходи) нетно	19	62	-43	-69.35%
Печалба /(загуба) преди данъци	532	(458)	990	216.16%
Разход за данък върху дохода				
Печалба/ (загуба) за периода	532	(458)	990	216.16%

В Междущения съкратен индивидуален отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход за първото шестмесечие на 2016 г. се наблюдава увеличение на приходите от продажби с 1 593 хил. лв. или 10.30%. Намаление се наблюдава при другите

приходи със 7 хил.лв. или 9.72%. Увеличените приходи от продажби се дължат най-вече на финансиране от страна на МЗ на дейностите по бъбречнозаместителна терапия и терапевтична афереза, като за първото шестмесечие на 2016 г. е отчетена дейност на стойност 776 хил. лв.

През първото шестмесечие на 2016 г. се отчита увеличение на разходите, в сравнение със същият период на 2015 г. с 553 хил. лв. или 3.44%. Увеличение се наблюдава при разходите за персонала с 479 хил. лв. или 11.58%, разходите за външни услуги с 38 хил. лв. или 4.45%, разходите за амортизации с 34 хил. лв. или 3.30% и другите оперативни разходи с 12 хил. лв. или 4.01%. Намалени са разходите за материали с 10 хил.лв или 0.10%.

През 2016 г. болницата продължава да работи със собствена стопанска сметка за клиниките и правила за разпределение на работните заплати, което рязко повиши самоконтрола в клиниките и се отрази на финансовия резултат, който през първото шестмесечие на 2016 г. е положителен.

В резултат на превъздаване на приходите спрямо разходите, Групата реализира положителен финансов резултат за първото шестмесечие на 2016 г. в размер на 532 хил. лв. при 458 хил. лв. загуба през същия период на 2015 г.

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД към 30.06.2016 г.

Показатели	Текущ период
1. Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс	0.84
2. Дял на привлечения капитал в общия капиталов ресурс	0.16
3. Коефициент на привлечения капитал със собствен	5.38
4. Коефициент на покриване на краткосрочните задължения	3.89
5. Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал	1.20
6. Дял на дълготрайните активи от общата сума на активите	0.70
7. Коефициент на обща ликвидност	4.89
8. Коефициент на бърза ликвидност	3.53
9. Коефициент на незабавна ликвидност	2.16
10. Отношение на вземанията към задълженията	1.37
11. Време за един оборот на запасите	33.20
12. Разходи за дейността (без амортизации)/ПД	0.91
13. Венчко разходи/венчко приходи	0.97
14. Парични средства/ПД	0.30
15. Счетоводна печалба/ПД	0.03

Представените финансово-икономически показатели са изчислени за дейността на дружеството-майка, тъй като влиянието на показателите на дъщерното дружество са несъществени за целите на вярно и честно представяне на финансовото състояние в консолидиранния финансов отчет.

4. ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА. СИЛНИ И СЛАБИ СТРАНИ НА БОЛНИЦАТА.

4.1 МАКРОИКОНОМИЧЕСКА СРЕДА

Данни за икономиката на страната през 2016 г. показват, че тя се е развивала в условията на световна политическа криза. Доходите на населението се запазват на нивото на предходната година.

Не се събднаха плановете за инвестиции, производство и висок икономически растеж. Очакванията бяха, България да продължи да поддържа фискална дисциплина през 2016 година. Вместо да я затегне бюджетният дефицит през тази година надвиши заложените 2.0% от прогнозирания БВП. Сега вече е ясно, че по-големия от планирания дефицит ще трябва да се финансира с повече дълг. Сътресенията в икономиката на Европа влияят директно на икономиката на България, което резонира и върху бюджета под формата на по-малко приходи. Освен стабилност, за да расте на икономиката е нужен и по-добър бизнес климат, който не само не се подобрява, но дори се влошава.

4.2 ЗДРАВНА СРЕДА

Състоянието и тенденциите на здравето на нацията се формират и оценяват в зависимост от: демографските процеси, заболяемостта, рисковите фактори, физическото развитие и дееспособност и самооценка на здравето.

Има достатъчно доказателства за влошено здраве на нацията с формиране неблагоприятни тенденции в развитието му:

- висока смъртност от сърдечно-съдовите заболявания – сърдечно-съдовите заболявания са водеща причина за смъртността с близо 68% от случаите в България. Основната причина е ненавременното диагностициране и неадекватното лечение на тези заболявания;
- ниска раждаемост;
- висока детска смъртност с влошаващи се показатели за здравето на децата;
- намаляващо население с влошаваща се възрастова структура;
- задръжача се на ниско ниво средна продължителност на живота;
- нарастваща заболяемост и смъртност от сърдечносъдови и ракови заболявания, а също и от други хронични неинфекциозни болести;
- нарастваща инвалидност.

4.2 ПОЗИЦИОНИРАНЕ НА БОЛНИЦАТА И КОНКУРЕНТНА СРЕДА

Наша основни конкуренти са:

Лечебно заведение с клонова по кардиохирургия	Брой сърдечни операции 2011г.	Относи телен дял в %	Брой сърдечни операции 2012г.	Относи телен дял в %	Брой сърдечни операции 2013г.	Относи телен дял в %	Брой сърдечни операции 2014г.	Относи телен дял в %
„Св. Екатерина“ - София	1 229	25%	1 243	27%	1 433	27%	1 298	27,37%
Сити Клиник					319	6%	249	5,25%
Болница „Токуда“ - София (частна)	1 079	22%	928	20%	873	16%	890	18,77%
НКБ - София	739	15%	723	16%	765	14%	339	7,15%
УМБАЛ „Св. Георги“ - Пловдив	612	13%	606	13%	592	11%	479	10,10%

УМБАЛ „Св. Марина“ - Варна	478	10%	458	10%	465	9%	397	8,37%
Болница „Св. Анна“ - София	332	7%	301	7%	307	6%	423	8,92%
Болница „Лозенец“ - София	189	4%			264	5%	334	7,04%
„Понтоза“ - Бургас	175	4%	306	7%	330	6%	333	7,02%
Общо:	4 833		4565		5348		4742	

Конкуренция между лечебните заведения все по-трудно се наблюдава поради липса на своевременно, надеждна и официална информация.

Конкуренцията между лечебните заведения е ограничена в рамките на делегираните бюджети от НЗОК. В същото време конкуренция все по-трудно се наблюдава поради липса на надеждна и официална информация и най-вече поради бурен ръст на новооткрити лечебни заведения.

Силни страни на болницата

- болницата предоставя високо технологична медицинска помощ, която е съобразена с международните и български стандарти;
- кадровият потенциал е много голям и той обхваща висококвалифицирани медицински специалисти, голямата част от които са с непрекъсната връзка и познания с европейските практики и европейските стандарти. Всички звена в болницата се оглавяват от хабилитирани специалисти – професори, доценти и др.
- Тази синергия между висока технологичност и разполагането с най-модерна медицинска апаратура и изключителния кадрови потенциал дава възможност за своевременно и бързо решаване на най-тежки случаи на заболявания в областта, в която работи болницата.

Слаби страни

- Досега основният проблем беше в търговската марка на болницата, която в обществото се припознаваше преди всичко като частна болница.
- Ограничените възможности на материално-техническата база за по-голям прием на пациенти.

Други групи фактори, които влияят негативно върху нашето развитие:

Външни

- Липсата на национална стратегия за развитие на здравната система, която води до нерегулярно развитие на инвазивната кардиология и кардиохирургията в страната (В

почти всички големи болници се изграждат и развиват клиници, дублиращи нашата дейност). При това се привличат отлично подготвени наши кадри, с обещания не толкова за финансова облага, колкото за кариера като ръководни кадри.

- Намален е пациентския поток, поради привличането му в други медицински заведения и частни структури, използващи не дотам лоялни конкурентни средства, които ние, като държавна болница, не можем да използваме.
- Непрекъснато увеличаващата се конкуренция, както и улесненият достъп на заможните пациенти за лечение в чужбина.

Вътрешни

- Стеснената специализация на болницата и слабата популярност на другата лечебна дейност освен кардиология и кардиохирургия.
- Завишените разходи за медикаменти и медицински консумативи и медицински изследвания спрямо конкуренцията.

5. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ.

В хода на обичайната си дейност ръководството на групата следи за вероятностите тя да бъде изложена на различни финансови рискове. Основните финансови пасиви на групата включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансирането за дейността на групата. Групата притежава финансови активи като например търговски вземания и парични средства по разплащателни сметки, които възникват пряко от дейността. Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Групата са представени както следва:

Риск от курсови разлики /валутен риск/

Дейността на Групата се осъществява изцяло в България. Договорите за предоставяни услуги и за доставка на активи се сключват в лева и понастоящем Групата не е изложена на пряк риск от разлики, веледетвие промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Финансови пасиви, които биха могли да изложат групата на лихвен риск са инвестиционни и оборотни банкови и търговски кредити. Групата няма такива задължения. Поради тази причина групата не е изложена на лихвени рискове.

Договорите за доставка на основните активи - лекарствени продукти, медицински изделия, апаратура и други се сключват при условията на отсрочено плащане, като се следи задълженията да се погасяват в срок, без да възникват задължения за лихви за забава или неустойки.

Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат групата на кредитен риск са предимно вземания от предоставени услуги и предоставени заеми. Групата не предоставя кредитни периоди на клиентите си и няма предоставени от нея заеми на клиентите си. Кредитният риск, който възниква от паричните средства на групата в качеството им на финансов актив, произтича от възможността нейните контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан с несъответствие на матурирещи структури на активите и пасивите. Групата се стреми да поддържа балансе между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост при използване на средствата с различна матуриреща структура, т.е. паричните постъпления и плащания да се координират от гледна точка на срочност и размери.

През отчетния период групата не е била подложена на значителни финансови рискове по отношение на събирателност на вземанията си и своевременното разплащане на задълженията си, с изключение на блокираните парични средства, депозирани в Корпоративна търговска банка при спазване разпоредбите на ПМС №127/ 2013 г.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на групата е да се осигури по-висока финансова стабилност. Групата управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо по решение на Принципала. През първото шестмесечие на 2016 г. няма промени в целите и политиките, свързани с управлението на капитала.

6. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През първото полугодие на 2016 г. в групата са осъществени следните сделки между свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
МЦ "Света Екатерина" ЕООД	Дъщерно дружество на УМБАЛ „Св.Екатерина“ ЕАД
Министерство на здравеопазването	Принципал на УМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД
Медицински университет –гр. София	Ректорът на медицинския университет е член на Съвета на директорите на УМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД

През отчетния период дружеството-майка е извършвало сделки: отдаване под наем на помещения и апаратура на МЦ "Света Екатерина" ЕООД съгласно договор № АО-11-6/26.10.2015 г.

През първо полугодие на 2016 г. приходите от наем от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД са на обща стойност 11 хил. лв. без ДДС. През първо полугодие на 2016 г. е получена от болницата цялата сума.

Финансовите взаимоотношения с Принципала – Министерство на здравеопазването през 2016 г. са уредени със следните нормативни актове и договори:

- Договор № РД-12-20/16.03.2016 г. с МЗ за извършване на дейности по трансплантации, срещу което Министерство на здравеопазването възстановява направените разходи при условията и реда на Наредба № 29 от 2007 г. за възстановяване на разходите и относителния дял на средствата на труд за дейности по трансплантация, финансирани от Министерство на здравеопазването. През първо полугодие на 2016 г. размерът на признатото финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 240 хил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 183 хил.лв., в т.ч. 72 хил., отнасящи се за четвърто тримесечие на 2015 г. и 111 хил., отнасящи се за първо шестмесечие на 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 30.06.2016 е 129 хил.лв.

- Договор № РД-12-100/08.04.2016 г. с МЗ за медицински дейности, за които болницата се субвендира от Министерство на здравеопазването съгласно Методика за субвендиране на лечебни заведения през 2016 г. През първо шестмесечие на 2016 г. е извършена дейност на стойност 776 хил. лв. През първо полугодие на 2016 г. е получена сумата 305 хил. лв. за четвърто тримесечие на 2015 г. и 578 хил.лв. , отнасящи се за първо шестмесечие на 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 30.06.2016 г. е 198 хил.лв.

- През първо полугодие на 2016 г. не са предоставяни държавни доставки на лекарствени продукти и медицински консумативи.

- Признатият приход през първо полугодие на 2016 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 48 хил. лв.

През 2016 г. болницата е осъществявала практическо обучение на лекари – специализанти, започнали своето обучение по реда на отменената Наредба № 34 от 2006 г. и Наредба № 1 от 2015 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването, чието теоритично обучение се осъществява от Медицински университет. За тази дейност приходи се отчитат на полугодие. Сумата, получена от болницата към 30.06.2016 г. от Медицинския университет е 15 хил. лв., в т.ч. 6 хил.лв. за 2015 г. и 9 хил. за първо полугодие на 2016 г.

Дейностите с Министерство на здравеопазването и Медицински университет - гр. София са извършвани по стойности, регламентирани в нормативни актове и в този смисъл по отношение на ценовите равнища няма отклонения от пазарните цени на сделките по смисъла на МСС 24.

Изпълнителен директор:



Проф. д-р Генчо Илчев, д.м.н.