

## 7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
МЦ "Света Екатерина" ЕООД	4	5
Медицински университет – гр. София	7	6
<b>ОБЩО:</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

Към датата на изготвяне на отчета вземанията са събрани.

## 8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Разплащателни и депозитни сметки	4 953	3 291
Парични средства в каса	6	10
Парични еквиваленти	2	1
<b>ОБЩО:</b>	<b>4 961</b>	<b>3 302</b>

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 4 914 хил.лв. (31.12.2015 г.- 3 274 хил. лв.)
- във валута – 47 хил.лв. (31.12.2015 г.- 28 хил. лв.)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

## 9. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти	85	85
Разходи за застраховки на медицински персонал	8	2
Разходи за застраховки автомобили	6	7
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	3	1
Разходи за застраховки и съхранение на дълготраен актив	2	2
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за абонамент касови апарати	1	1
Разходи за абонамент правно-информационна система	0	1
Разходи по сертифициране – енергийна ефективност	0	1
Разходи за лабораторен контрол	0	1
Разходи за обучение и участие в семинари	0	1
<b>ОБЩО:</b>	<b>107</b>	<b>104</b>

## 10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ.ЛВ.
Основен регистриран капитал	56 939	56 939
Резерви	(20 526)	(20 526)
Неразпределени печалби/(Натрупани загуби)	(4 162)	(2 930)
Текуща печалба/(загуба) от продължаващи дейности	978	(1 232)
<b>ОБЩО:</b>	<b>33 229</b>	<b>32 251</b>

Към 31.12.2016 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. С решение на Принципала, вписано в протокол № РД-16-26/10.02.2017 г. е увеличен капиталът на болницата със сумата 900 000,00 лева. Увеличението е вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията на 08.03.2017 г.

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 превишението на регистрирания от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 336 хил. лв. и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 336 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв., законови резерви - 636 хил. лв. и резерв от актюерски печалби 373 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 взема 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 Министерство 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) е 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. Пазарната оценка на имота, определена от лицензиран оценител е 5 473 000,00 лв. 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. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-38 17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013 г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта за метода на оценка. Към датата на изготвяне на настоящия отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

**Натрупаните печалби /(загуби) съдържат: .**

Неразпределена печалба /

Непокрита загуба на дружеството- майка за 2014 г.	<b>31.12.2016 г.</b> (2 694) хил.лв.	<b>31.12.2015 г.</b> (2 694) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка за 2015 г.	(1 232) хил.лв.	0 хил.лв.
Непокрита загуба от актюерски оценки на дружеството – майка	(325) хил.лв.	(325) хил.лв.
Резерви от последващи оценки на активи	89 хил.лв.	89 хил.лв.
<b>Непокрита загуба</b>	<b>(4 162) хил. лв</b>	<b>(2 930) хил.лв</b>

<b>Печалба от текущата година</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Печалба/(загуба) от обичайна дейност преди данъчно облагане	982 хил.лв.	(1 233) хил.лв.
Разходи за данъци	(4) хил.лв.	1 хил.лв.
<b>Нетна печалба за разпределение</b>	<b>978 хил.лв.</b>	<b>(1 232) хил.лв.</b>

<b>Друг всеобхватен доход</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Актюерски печалби(загуби)	0	(4)
Разход за данък върху друг всеобхватен доход	0	0
<b>Нетен друг всеобхватен доход</b>	<b>0</b>	<b>(4)</b>

**11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ****11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ**

	<b>31.12.2016</b> хил. лв.	<b>31.12.2015</b> хил. лв.
Задължения към Принципала съгласно сключен договор за отпуснат капиталов трансфер	900	0
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	369	409
<b>ОБЩО:</b>	<b>1 269</b>	<b>409</b>

В задълженията към Принципала на стойност 900 хил.лв. е включена сума, получена по договор с МЗ като капиталов трансфер, с която ще бъде увеличен капиталът на болницата при предвидените в договора условия.

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи обезщетения при пенсиониране в размер на 369 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещето нарастване на заплатите, текучеството на персонала и други. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

	31.12.2016 %	31.12.2015 %.
Дисконтов фактор	2,00	2,60
Средногодишен ръст на работните заплати за първите три години	2%	2%
Средногодишен ръст на работните заплати за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права, съгласно изискванията за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст	1%	1%

## 11.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи	2 898	2 987
Финансиране за изграждане на болнична информационна система	400	400
<b>ОБЩО:</b>	<b>3 298</b>	<b>3 387</b>

Отразяването на приход от посоченото финансиране за изграждане на болнична информационна система в размер на 400 хил. лв. ще е в зависимост от изхода на заведено съдебно дело във връзка със сключения договор между болницата и фирмата – изпълнител. Към 31.12.2016 г. болницата не е реализирала икономическа изгода от сключения договор и спазвайки принципа на предпазливост, ръководството ще вземе съответното решение в зависимост от изхода на съдебното дело.

## 12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

### 12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	1 834	1 457
<b>ОБЩО:</b>	<b>1 834</b>	<b>1 457</b>

Задълженията към доставчици в размер на 1 834 хил. лв. са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащания съгласно сключенияте договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 31.12.2016 г. болницата няма просрочени задължения.

Матуритетната структура по падеж на задълженията към доставчици към 31.12.2016 г. е както следва:

от 1 до 30 дни – 1 566 хил.лв.  
от 31 до 60 дни - 265 хил.лв.  
от 61 до 90 дни - 3 хил.лв.  
Всичко: 1 834 хил.лв.

## 12.6 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2016 г. дружеството няма задължения към дъщерното си дружество МЦ „Света Екатерина“ ЕООД и към Медицински университет- гр. София. Задълженията към принципала са описани в т.11.1 и т. 15

## 13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

13.а Задълженията към персонала\_включват :

№ по ред		31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	457	442
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	157	111
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	139	141
4	Удръжки от персонал	24	22
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	6	3
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	6	5
	<b>Общо</b>	<b>789</b>	<b>724</b>

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2016 г., възнаграждения на членовете на СД за м.12.2016 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо към 31.12.2016 г. в размер на 139 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено краткосрочно задължение към 31.12.2016 г. в размер на 157 хил. лв.

13.б Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	235	170
2	Осиг.вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	28	28
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	<b>Общо</b>	<b>264</b>	<b>199</b>

#### 14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	77	49
Задължения за ДДС	4	4
Еднократни данъци върху разходите	4	6
<b>Общо</b>	<b>85</b>	<b>59</b>

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

#### 15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Задължения към Принципала	650	0
Задължения по разчети за внесени гаранции	307	438
Други задължения	21	16
<b>ОБЩО:</b>	<b>978</b>	<b>454</b>

В други задължения е включена сумата от 650 хил. лв., получена по договор с МЗ като капиталов трансфер, с която е увеличен капиталът на болницата с решение на Принципала, вписано в протокол № РД-16-26/19.02.2017 г. Увеличението е вписано в търговския регистър на Агенция по вписванията на 08.03.2017 г.

Задълженията по разчети за внесени гаранции с произход по години както следва:

от 2009 г. - 18 хил. лв.

от 2012 г. - 2 хил. лв.

от 2014 г. - ..14 хил. лв.

от 2015 г.- 99 хил. лв.

от 2016 г. - 174 хил. лв.

Общо : 307 хил. лв.

#### 16.ПРОВИЗИИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Задължения / провизии по съдебни дела	129	129
<b>ОБЩО:</b>	<b>129</b>	<b>129</b>

Задълженията за провизии са начислени на база прогноза за изхода на заведените съдебни дела и приблизителна оценка, предоставена от адвокати на дружеството. Провизии се



начисляват, когато е възникнало правно задължение, свързано с минали събития и е вероятно то да се погаси за сметка на изходящ поток от икономически ползи.

Към 31.12.2016 г. дружеството е ответник по едно съдебно дело - гр. дело № 15075/2007 г. с ищец „Си Си Мед Интернешънъл“ АД – Швейцария., По делото е постановено влязло в сила съдебно решение от 12.10.2016 г., с което болницата е осъдена да върне апарата на Си Си Мед Интернешънъл. Съдът не се е произнесъл по иска на болницата за присъждане на претендираната сума за поддръжка и поправка на апарата. Поради това, от името на болницата е подадена молба за допълване на решението, за разглеждането на която е насрочено открито съдебно заседание за 20.03.2017 г., което предстои за решаване.

По искова молба на болницата е образувано т.д. № 4705/2014 г. по описа на СГС, ТО VI-19 с-в срещу Наскима АД - Швейцария. Делото е образувано по искова молба на УМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД срещу Наскима АД (Nascuma AG), Сейнт Гален, Швейцария, като правопреемник на „Си Си Мед Интернешънъл“ АД за сумата от 1 400 000 евро, представляваща недължимо платена сума по нищожния договор за съвместна дейност от 15.05.2003 г. Делото все още не е приключило в първа съдебна инстанция и е трудно да се прави прогноза за изхода му.

По искова молба на болницата е образувано т.д. № 2502/2014 г. по описа на СГС, ТО VI-7 състав срещу „СБНД Технолоджис“ ЕООД и „Компютър Тийм“ АД- Гърция. Производството пред първата инстанция приключва с решение №2022/03.12.2015 г. на СГС , с което претенциите на болницата са уважени в пълен размер. Срещу решението е подадена въззивна жалба и на този етап не може да се направи прогноза за изхода на делото пред втората инстанция.

Болницата е страна по гр. дело № 844/2012 г., образувано във връзка с исково производство по гр. д. № 140/2005 г. Делото е приключило към 28.11.2014 г. и се очакват постъпления в полза на болницата.

Изпълнителните производства са по следните дела:

- изп. дело № 2014860040009, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. Останалата част подлежи на принудително изпълнение.

- изп. дело № 886/2009 г. при ЧСИ М. Бъзински. По делото постъпват суми по сметка на болницата.

- изп. дело № 1243/2009 г. при ЧСИ М.Бъзински. Няма открито имущество на длъжника и същият е напуснал адреса си, като дружеството не е пререгистрирано в Търговския регистър.Изпратено е писмо до ЧСИ с молба за информация относно хода на делото, но няма получен отговор към датата на изготвяване на настоящия отчет.

## 17. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Финансиране по договор с МЗ за дейности по терапевтична афереза и бъбречнозаместителна терапия	11	0
<b>ОБЩО:</b>	<b>11</b>	<b>0</b>

## 18. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2016 ХИЛ. ЛВ.	2015 ХИЛ. ЛВ.
<b>18.1.Приходи от предоставени услуги</b>		
-Приходи от СЗОК	29 184	27 181

-Приходи от платени медицински услуги	2 152	2 116
-Приходи от потребителски такси	49	47
<b>Всичко:</b>	<b>31 385</b>	<b>29 344</b>
<b>18.2.Приходи от финансираня</b>		
-Финансиране от МЗ	2 315	1 047
-Други	161	188
<b>Всичко:</b>	<b>2 476</b>	<b>1 235</b>
<b>ОБЩО:</b>	<b>33 861</b>	<b>30 579</b>

## 19. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2016 ХИЛ. ЛВ	2015 ХИЛ. ЛВ.
Приходи от наеми на активи	70	61
Приходи от клинични проучвания	46	23
Приходи от наеми на активи, отдадени на свързани лица – МЦ "Света Екатерина" ЕООД	21	16
Приходи от обучение на специализанти	24	38
Приходи от реимбурсиране на разходи	16	0
Приходи от престой на придружител и ВИП условия	13	6
Приходи от неустойки	8	0
Приходи от отписани задължения	5	8
Приходи от продажба на СД с копия на медицински изследвания	3	2
Приходи от застрахователно обезщетение	2	0
Приходи от транспортна услуга	1	1
Приходи от такси конкурси	0	1
Други	2	4
<b>ОБЩО:</b>	<b>211</b>	<b>160</b>

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на дъщерното дружество, на помещение "Кетъринг" и на учебни зали. Общият размер на получените приходи от наеми е в размер на 91 хил. лв.

## 20. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2016 ХИЛ. ЛВ.	2015 ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	14 258	13 964



2	Разходи за лекарствени продукти	2 893	2 977
3	Разходи за ел.енергия	387	473
4	Разходи за хигиенни материали	222	264
5	Разходи за храна за пациенти	221	209
6	Разходи за кръв и кръвни продукти	155	179
7	Разходи за канцеларски и стопански материали	145	129
8	Разходи за горива и смазочни материали	103	112
9	Разходи за топлоенергия	75	96
10	Разходи за работно облекло	40	55
11	Разходи за вода	40	40
12	Разходи за постелен инвентар	26	32
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	16	41
14	Разходи за други материали	404	356
	<b>Всичко:</b>	<b>18 985</b>	<b>18 927</b>

С най – висок относителен дял в разходите за материали са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 51,76 % от всичко оперативни разходи от индивидуалния отчет за всеобхватния доход или 51,75 % от всички разходи за дейността.

## 21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	576	585
2	Разходи за текущ ремонт на други активи	245	255
3	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	143	217
4	Разходи за охрана	127	115
5	Разходи за медицински услуги	122	129
6	Префактурирани разходи от други здравни заведения	128	130
7	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	120	103
8	Разходи за текущ ремонт на сгради	67	12
9	Разходи за правни услуги	52	
10	Разходи за наеми	48	45
11	Разходи за текущ ремонт на автомобили	39	72
12	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	27	29
13	Разходи за консултантски и одиторски услуги	23	10
14	Разходи за обучения и участия в семинари	20	8
15	Разходи за рекламни дейности	15	17
16	Разходи за застраховки на автомобили	14	12

17	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	14	13
18	Разходи за застраховки – други	13	12
19	Разходи за машинно почистване	12	8
20	Разходи за трудово-медицинско обслужване	10	6
21	Разходи за дозиметричен контрол	5	8
22	Разходи за външен лабораторен контрол	3	4
23	Разходи за измерване фактори на работната среда	3	2
24	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	2	2
25	Разходи за обучение на специализанти	2	1
26	Разходи за финансово посредничество	0	1
27	Други услуги	34	31
	<b>Всичко:</b>	<b>1 864</b>	<b>1 827</b>

В други услуги е включена сумата 6 хил.лв., начислени за услуги, предоставени от регистрирания одитор за извършения независим финансов одит.

## 22. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	8 039	7 099
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 313	1 213
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	96	116
4	Начислени разходи за лихви съгласно актюерска оценка	47	13
5	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	27	18
6	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	0	42
	<b>Всичко:</b>	<b>9 522</b>	<b>8 501</b>

Разходите за текущи възнаграждения включват разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, възнаграждения по извънтрудови правоотношения и възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на болницата.

Разходите за обезщетенията при пенсиониране и текущ и минал стаж са начислени на база актюерски изчисления.

## 23. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ

№ по ред	Наименование на партида	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Разходи за обезценка на вземания	0	49
2	Разходи за обезценка на инвестиции	5	5
	<b>Всичко:</b>	<b>5</b>	<b>54</b>

Разходът за обезценка на вземания в размер на 49 хил. лв. е начислен във връзка с извършена надлимитна дейност през м. 06.2015 г. по договор със СЗОК, която не е заплатена.

Разходът за обезценка на инвестиция в размер на 5 хил. лв. е начислен във връзка с обезценка на дяловата вноска на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД в „Университетски болници 9“ ДЗЗД.

#### 24. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	2016 ХИЛ. ЛВ.	2015 ХИЛ. ЛВ.
1	Социални разходи	407	361
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	137	137
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	11	10
4	Стипендии за обучение	2	0
5	Данък върху разходи за леки автомобили/чл. 204, ал.1,т.4 от ЗКПО	2	4
6	Разходи за други данъци и такси	3	1
7	Пътен данък	1	1
8	Такси АЯР	1	1
9	Данък върху социални разходи	1	2
10	Разходи за членски внос в АУББ	1	0
11	Представителни разходи	1	1
12	Разходи за ремонт на нетекущи активи с адрес ул. „Конювица“	0	47
13	Разходи за бракувани материални запаси и недоамортизиран бракуван актив	0	38
14	Санкции	0	1
15	Други	2	0
	<b>Всичко:</b>	<b>569</b>	<b>604</b>

#### 25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

№ по ред	Финансови приходи	2016 ХИЛ. ЛВ.	2015 ХИЛ. ЛВ.
1	Приходи от лихви по разплащателни сметки	26	87
2	Приходи от дивиденди от свързани предприятия	19	15
3	Приходи от лихви за забавени плащания	0	5
	<b>Всичко:</b>	<b>45</b>	<b>107</b>
№ по ред	Финансови разходи	2016 ХИЛ. ЛВ.	2015 ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за банкови такси	7	6
	<b>Всичко:</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
	<b>Общо финансови приходи/разходи:</b>	<b>38</b>	<b>101</b>

## 26. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Резултатът на дружеството за 2016 година е печалба от оперативна дейност в размер на 982 хил. лв. Дружеството има право на пренасяне на данъчна загуба отминали години.

Текущият разход за данък върху печалбата е 0 хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху печалбата е 4 хил. лв.

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са:

	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ.ЛВ
<b>Отчет за доходите</b>		
Текущ разход за данък върху печалбата за годината	0	0
Отсрочени данъци върху печалбата	(4)	1
<b>ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ, ОТЧЕТЕН В ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ:</b>	<b>(4)</b>	<b>1</b>
<b>Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат</b>		
1.Счетоводна печалба (загуба) за годината	982	(1 233)
2.Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с увеличение на финансовия резултат:	2 623	2 714
3.Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с намаление на финансовия резултат:	3 605	2 681
<b>4.Данъчен финансов резултат- данъчна печалба/данъчна загуба ( т.1+т.2-т.3)</b>	<b>0</b>	<b>(1 199)</b>
Текущ разход за данък върху печалбата	0	0
<b>ДЪЛЖИМ ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ, В ТОВА ЧИСЛО ПЛАТЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ПРЕЗ ГОДИНАТА.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Отсроченият данък върху печалбата в размер на 4 хил.лв. е начислен съгласно отразените данни в т. 4 Отсрочени данъци на пояснителните бележки към настоящия отчет.

## 27. ДОХОД НА АКЦИЯ

	31.12.2016 лева	31.12.2015 лева
Нетна печалба за разпределение и друг всеобхватен доход	977 618,08	(1 235 706,41)
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	5 693 864	5 494 412
Доход на една акция-лева	0,172	(0,225)

## 28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През годината дружеството е осъществявало *сделки със следните свързани лица*:

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

През отчетния период дружеството е извършвало сделки: отдаване под наем и префактуриране на разходи за медицински консумативи и други материали на МЦ "Света Екатерина" ЕООД съгласно договор № АО-11-4/01.12.2015 г. и договор № АО-11-1/03.10.2016 г.

През 2016 г. приходите от наем от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД са на обща стойност 21 хил. лв. без ДДС. През 2016 г. е получена от болницата цялата сума. Възстановените разходи за медицински консумативи от МЦ са в размер на 6 хил. лв. без ДДС или 7 хил. лв. с ДДС. Възстановените разходи за други материали са 6 хил. лв. без ДДС или 7 хил. лв. с ДДС. Няма отклонение от пазарните цени на сделките между болницата и дъщерното дружество по смисъла на МСС 24.

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 2016 г. размерът на признатото финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 614 хил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 460 хил.лв., в т.ч. 72 хил., отнасящи се за четвърто тримесечие на 2015 г. и 388 хил., отнасящи се за 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 31.12.2016 е 227 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 2016 г. е извършена дейност на стойност 1 611 хил. лв. През 2016 г. е получена сумата 1 927 хил. лв., в т.ч. за четвърто тримесечие на 2015 г.- 305 хил.лв. и 1 622 хил.лв, отнасящи се за 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 31.12.2016 г. е надпреведена с 11 хил.лв.

- Договор № РД-12-262/13.09.2016 г. и договор №РД-12-307./09.11.2016 г. за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи за закупуване на изкуствено сърце. През 2016 г. е извършен капиталов трансфер на стойност 650 000,00 лв. от бюджета на Министерство на здравеопазването по сметка на болницата. В договорите е предвидено след усвояване на сумата Принципалът да увеличи капитала на дружеството. С решение на Принципала, вписано в протокол № РД-16-26/10.02.2017 г. е взето решение за увеличаване на капитала.

- Договор № РД-12-337 от 20.12.2016 за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи за закупуване на хибридна операционна зала. През 2016 г. е извършен капиталов трансфер на стойност 900 000,00 лв. от бюджета на Министерство на здравеопазването по сметка на болницата. В договора е предвидено след усвояване на сумата Принципалът да увеличи капиталът на дружеството.

- Договор № РД-06-255/15.11.2016 г. за финансиране на дейности по отбранително-мобилизационна подготовка на стойност 850,00 лв. Сумата е получена и отчетена от болницата.



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

- Признатият приход през 2016 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 89 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 на обща стойност 24 хил.лв. За тази дейност приходи се отчитат на полугодие. Сумата, получена от болницата към 31.12.2016 г. от Медицинския университет е 23 хил. лв., в т.ч. 6 хил.лв. за 2015 г. и 17 хил. за 2016 г. Остатъкът за получаване е 7 хил. лв. към 31.12.2016 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.

## 29. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*. Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки в качеството му на такъв, съгласно договори за възлагане на управлението № РД 16-125/08.04.2015 г. са:

	/хил.лева/	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Заплати и други краткосрочни доходи	83	77
Непарични доходи – социални разходи	2	2
<b>Общо:</b>	<b>85</b>	<b>79</b>

Членовете на Съвета на директорите с изключение на тези, които са държавни служители са внесли парични гаранции за своето управление според предвиденото в договорите за възлагане на управлението № РД-16-125/08.04.2015 г. Общата стойност на внесените гаранции, заедно с начислените лихви е 21 хил. лв.

## 30. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

В дейността на дружеството са включени чужди активи, предоставени за ползване, активи, отчетени като разход /дребен инвентар в употреба и нематериални активи/, предоставени банкови гаранции от контрагенти, с които са сключени договори по реда на ЗОП.

## 31. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2016 година, независимо от датата на тяхното документирание или плащане са отразени в настоящия финансов отчет.

След края на отчетния период, завършващ на 31.12.2016 г. не са настъпили значими събития, освен:

1. С протокол № РД 16-26/10.02.2017 г. е взето решение от Принципала за увеличаване капитала на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД със сумата 900 000,00 лв., получени като целеви средства за капиталови разходи, както следва - 650 000,00 лева през 2016 г. и 250 000,00 лв. през 2017 г. Увеличението на капитала е вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията на 08.03.2017 г.
2. С протокол № РД 16-51/10.03.2017 г. е освободен проф. д-р Ваньо Митев като член на съвета на директорите на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД, считано от същата дата и е определен за член на съвета на директорите проф. Александър Асенов Воденичаров.

Дата: 15.03.2017 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/



Изпълнителен директор

/Проф. д-р Генчо Иачев, д.м.н./