



**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА
БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
“ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ·ЕАД”**

ЕИК 831605806 гр. София 1527, ул. “Бяло море” № 8; тел: (+359 2) 9432 170, факс: (+359 2) 9432 144,
<http://www.isul.eu/>

**КОНСОЛИДИРАН
АНАЛИЗ НА
ДЕЙНОСТТА
И
КОНСОЛИДИРАН
МЕЖДИНЕН
СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

КЪМ 30.06.2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Обща информация.....	i
Анализ на дейността	ii
Междинен съкратен финансов отчет	
Междинен съкратен Отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен Отчет за всеобхватния доход.....	2
Междинен съкратен Отчет за паричните потоци	3
Междинен съкратен Отчет за промените в собствения капитал.....	4
Приложения	
1. Корпоративна информация.....	5
2. Обобщение на съществените счетоводни политики	5
2.1 База за изготвяне на финансовия отчет	5
2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания	6
3. Приходи и разходи.....	7
4. Имоти, машини и съоръжения.....	11
5. Нематериални активи	12
6. Материални запаси	13
7. Търговски и други вземания.....	13
8. Парични средства и краткосрочни депозити.....	13
9. Предплатени разходи.....	14
10. Основен капитал и резерви	14
11. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди	16
12. Провизии	16
13. Доходи на персонала при пенсиониране.....	17
14. Финансиране за дълготрайни активи	18
15. Финансиране за текущата дейност	18
16. Търговски и други задължения	18
17. Оповестяване на свързани лица.....	19

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ПРЕДПРИЯТИЕ – МАЙКА

Изп. Директор

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

Адрес

София, 1750
кв. Драгалевци, ул. Георги Георгиев-ГЕЦ № 3

Правни консултанти

Радка Минчева Кальпова
Владимир Иванов Вълков

Обслужващи банки

Стопанска и инвестиционна банка ЕАД, София, бул. Цар Борис III № 1
Централна кооперативна банка АД - клон Дондуков София, бул. Дондуков 7Б
Банка ДСК ЕАД, София, ул. Московска № 19
Интернешънъл Асет Банк АД, София, бул. Тодор Александров № 81-83
Първа инвестиционна банка, клон Централен, София, ул. Стефан Караджа № 10
Райфайзенбанк (България) ЕАД, София 1504, ул. Гогол № 18-20
Уникредит Булбанк, гр.София 1000, пл. Света неделя № 7

ДЪЩЕРНО ПРЕДПРИЯТИЕ

Управител

Д-р Виктория Федоровна Жекова

Адрес

Гр. София, ул. Бяло море № 8

Правни консултанти

Адвокат проф. д-р Георги Димитров

Обслужващи банки

Банка ДСК, клон Дондуков 86

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

I. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Описание на основната дейност

Със Заповед № РД – 01 – 35 от 13.02.2013 г. на предприятието – майка е определена акредитационна оценка за цялостна медицинска дейност “отлична” за срок от пет години.

С Решение № 210 / 29.03.2013 г. на Министерския съвет, предприятието – майка е признато за университетска болница.

Предприятието – майка заедно с дъщерното дружество осъществяват дейността си въз основа на договори с три основни контрагента:

- **Договори с Националната здравноосигурителна каса за:**
 - оказване на болнична помощ по клинични пътеки;
 - извършване на клинични процедури;
 - извършване на амбулаторни процедури;
- **Договори с Министерство на здравеопазването за извършване на следните дейности:**
 - Оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, преминали през спешното отделение, които не са хоспитализирани в същото лечебно заведение с общ финансов ресурс за 2016 г. – **969 897 лв.;**
 - Осигуряване на лекарствени продукти и консумативи за парентерално хранене на пациенти със “синдром на късото черво”;
 - Медицински дейности извън обхвата на основния пакет от здравни дейности, гарантиран от бюджета на НЗОК, предоставяни на ветерани от войните: изкуствени стави и остеосинтезни материали при оперативни процедури в условията на спешност; очни лещи и високосубстанция при оперативно отстраняване на катаракта; меш/платно за пластика на коремна стена при оперативни процедури при хернии и за медико-диагностични дейности с прилагане на контраст, извън пакет “Образна диагностика” по Наредба № 40 / 24.11.2004 г.;
 - Терапевтична афереза;
 - Дейности по трансплантация;
 - Финансиране на отбранително – мобилизационната подготовка;
 - Финансиране за капиталови разходи (ремонти и закупуване на медицинска техника и обзавеждане) и
- **Договор за организация обучението на студенти и специализанти между Медицински университет – София и предприятието – майка.** Предприятието – майка осъществява научна и преподавателска дейност с помощта 127 преподаватели, от тях 44 хабилитирани лица –17 професори и 27 доценти.

2. Анализ на нефинансовите показатели

Към **30.06.2016 г.** дейността на предприятието – майка е организирана в 25 специализирани клиники, отделения и клинично – диагностични структури с 465 броя легла

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

средно месечно, а осъществяването на специализирана извънболнична медицинска и стоматологична помощ се осъществява от дъщерното дружество МДЦ “ИСУЛ – ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД.

Преминалите болни в предприятието – майка са 12 061, от които изписани (вкл. починали) са 11 681 пациенти. Изпълнени са 63 238 бр. леглодни, от тях по договор със СЗОК 58 411. Преминалите болни през дъщерното дружество за отчетния период са 21 644, от тях по договор със СЗОК – 15 395 пациенти, първичните консултативни прегледи са 9 861 броя, клинично – лабораторните изследвания са 6 722 броя. Използваемостта на едно легло в дни в предприятието – майка е 136,00, като оборотът на едно легло е 25,94 пациенти средно и средната продължителност на престоя е 5,24 дни.

Посочената до тук дейност е извършена при следните статистически и икономически параметри: предприятие – майка - стойност на един леглоден – 325,28 лв., стойност на един лекарстводен – 81,62 лв., стойност на ден за медицински консумативи –49,29 лв., стойност на един храноден – 3,95 лв. и стойност на разходите за персонала и осигуровки за един леглоден – 118,33 лв.

I.	Дейност на стационара	I – во шестмесечие 2016	I – во шестмесечие 2015	2016 / 2015 % увеличение/ намаление
1.	Средномесечен брой легла	465	465	0
2.	Брой преминали болни	12 061	11 307	6,67
3.	Брой изписани (вкл. умрели)	11 681	10 939	6,78
4.	Брой леглодни	63 238	62 717	0,83
a)	от тях по договор със СЗОК	58 411	58 492	-0,14
5.	Използваемост на едно легло в дни	136,00	134,88	0,83
6.	Оборот на едно легло	25,94	24,32	6,66
7.	Продължителност на престоя	5,24	5,55	-5,59
8.	Стойност на един леглоден	325,28	295,00	10,26
9.	Стойност на един лекарстводен	81,62	68,58	19,01
10.	Стойност на ден за медицински консумативи	49,29	46,19	6,71
11.	Стойност на един храноден	3,95	3,38	16,86
12.	Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден	118,33	114,94	2,95
II.	Дейност на дъщерното дружество			
1.	Общ брой пациенти	21 644	23 333	-7,24
1.1.	от тях по договор със СЗОК	15 395	17 667	-12,86
1.1.1.	Първични консултативни прегледи	9 861	11 541	-14,56
1.1.2.	Клинично – лабораторни изследвания	6 722	2 955	127,48
1.1.3.	Образна диагностика	2 591	3 143	-17,56
1.1.4.	Клинична микробиология	608	491	23,83
1.1.5.	Трансфузионна хематология	5	8	-37,50
1.2.1	Високоспециализирани изследвания	1 301	1 369	-4,97

Използваемостта на легловия фонд в предприятието – майка е по-ниска от 80 % - 74.72 %.

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Средният престой на преминал болен в предприятието – майка е намален през първо шестмесечие на 2016 год., спрямо първо шестмесечие на 2015 г. По отчет средния престой на болен към 30.06.2015 г. е 5,55 дни а към 30.06.2016 г. – 5,24 дни.

Отчетената смъртност в предприятието – майка за първо шестмесечие на 2016 г. е 1.65 %.

3. Анализ на финансовите показатели

Приходите на групата за първо шестмесечие на 2016 г. са в размер на 20 944 хил.лв. при отчетени приходи за първо шестмесечие на предходната година 18 880 хил.лв., или ръст от 10,93 %. Наблюдава се ръст при предоставянето на услуги спрямо предходния период от 1 902 хил.лв. или – 11,68 %, и ръст на приходите от финансиране – 2 722 хил.лв. към 30.06.2016 г. срещу 2 533 хил.лв. към 30.06.2015 г. или увеличение със 189 хил.лева – 7,46 %.

ЗАБЕЛЕЖКА: В приходите от услуги на предприятието – майка – СЗОК за първо шестмесечие на 2016 г. са включени приходи в размер на **314 хил.лв.**, в т.ч. 298 хил.лв. за клинични пътеки м. 04., 05. и 06.2016 г. и 16 хил.лв. за импланти м.04.2016 г., **които не са отчетени и не са платени**, защото са над лимита определен от СЗОК. Дружеството води преговори за отчитането и заплащането им.

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во шестмесечие 2016 `000	I – во шестмесечие 2015 `000	2016 / 2015 % увеличение/ намаление
Приходи от услуги:			
- Столична здравно-осигурителна каса;	16 233	14 369	12,97
- Медицински услуги;	1 841	1 698	8,42
- Клинични изпитвания;	41	139	-70,50
- Етична комисия;	3	3	0
- Специализации и следдипломна квалификация;	19	15	26,67
- Наеми	46	57	-19,30
Всичко приходи от услуги	18 183	16 281	11,68
Приходи от финансираня			
в т.ч. от:			
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	1 222	1 414	-13,58
- Финансиране от Министерство на здравеопазването по Методика;	1 173	846	38,65
- Фонд за лечение на деца;	150	144	4,17
- Дарения;	163	91	79,12
- Централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	14	28	-50,00
- Друго финансиране	0	10	-100,00
Всичко приходи от финансираня	2 722	2 533	7,46
Други приходи			
- Продажба на тръжни документи	0	1	-100,00
- Други	38	63	-39,68

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Всичко други приходи	38	64	-40,63
Възвърнати провизии	1	2	-50,00
Всичко приходи от дейността	20 944	18 880	10,93

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през първо шестмесечие на 2016 г. са извършени разходи в размер на **21 182 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 9 362 хил.лв., за външни услуги – 1 928 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 7 633 хил.лв., за амортизации – 2 130 хил.лв., и други разходи – 129 хил.лв.

За сравнение за предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на групата са: общо разходи – **19 135 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 8 315 хил.лв., за външни услуги – 1 308 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 7 378 хил.лв., за амортизации – 2 035 хил.лв., и други разходи – 99 хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во шестмесечие 2016 `000	I – во шестмесечие 2015 `000	2016 / 2015 % увеличение/ намаление
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	9 362	8 315	12,59
Разходи за външни услуги	1 928	1 308	47,40
Разходи за персонала	6 464	6 249	3,44
Разходи за осигуровки	1 169	1 129	3,54
Разходи за амортизация	2 130	2 035	4,67
Разходи за провизии	0	0	0
Други разходи	129	99	30,30
Общо разходи по икономически елементи	21 182	19 135	10,70

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) е 0.99.

Отношението на средната годишна наличност от материални запаси в предприятието – майка, включително запасите от медикаменти и горива, към приходите от основна дейност (т.е. стойност на показателя „Време за един оборот на запасите”) за първо шестмесечие на 2015 г. представлява коэффициент в размер на 5,65, а за първо шестмесечие на 2016 г. – 9,72 или увеличение от 72,04.

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коэффициент на обща ликвидност) към 30.06.2016 год. в предприятието – майка е 0,57, а в дъщерното дружество е 3,24.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Групата отчита по баланса за **първо шестмесечие на 2016 год.** непокрита загуба от минали години в размер на **14 726 хил.лв.** В предвид на това, и в съответствие с Търговския закон и решението на принципала, отчетената загуба не се разпределя.

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Непокритата загуба от минали години ще се покрива от бъдещи положителни финансови резултати. Разпределение на дивиденди не се предвижда.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	100 %	20 588 576	20 588 576

Инвестиции

Към 30 Юни 2016 г. УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София има участия в следните дружества:

Медико – дентален център “ИСУЛ – Царица Йоанна” ЕООД – 100 %

4. Резултат за текущия период

Към **30.06.2016 г.** групата приключва с оперативна загуба в размер на 238 хил.лв. и отрицателна разлика между финасови разходи и финансови приходи в размер на 34 хил.лв., с което формираната за първо шестмесечие на 2016 г. **загуба** възлиза на **283 хил.лв.**

За сравнение през първо шестмесечие на 2015 г. оперативният финансов резултат е бил загуба в размер на 255 хил.лв, а финансовият резултат за първо шестмесечие на 2015 г. – загуба в размер на **277 хил.лв.**

Към **30.06.2016 г.** предприятието – майка има просрочени задължения към доставчици в размер на **7 915 хил.лв.**

5. Информация свързана с персонала

Средно - списъчен брой на персонала в предприятието-майка към 30.06.2016 г. – **945**, в т.ч.

- Висш медицински персонал – 267
- Висш немедицински персонал – 26
- Среден медицински персонал – 345
- Друг персонал – 307

Средна брутна работна заплата в предприятието-майка за първо шестмесечие на 2016 г. – **1 116.56 лв.**, в т.ч.

- Висш медицински персонал – 1 648.40 лв.
- Висш немедицински персонал – 1 489.46 лв.
- Среден медицински персонал – 1 073.35 лв.
- Друг персонал – 671.70 лв.

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Средно-списъчен брой на персонала в дъщерното предприятие към 30.06.2016 г.–9, в т.ч.

- Висш медицински персонал – 3
- Висш немедицински персонал – 3
- Друг персонал – 3

Средна брутна работна заплата в дъщерното предприятие към 30.06.2016 г.–1 831,54 лв., в т.ч.

- Висш медицински персонал – 3 225,59 лв.
- Висш немедицински персонал – 2 460,27 лв.
- Друг персонал – 820,16 лв.

II. РИСКОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Групата се развива в условията на неустойчива финансова среда, изразяваща се в неправилно остойности клинични пътеки, несвоевременно разплащане от страна на Здравната каса при изпълнение на договорите за предоставяне на медицински услуги, сведено до минимум финансиране за капиталови разходи от страна на принципала – Министерство на здравеопазването, както и редовната забава на трансферите за текущи субсидии.

В тези условия на засилваща се конкуренция, в резултат на лицензирането на все повече здравни заведения за болнична помощ и наблюдаващо се в последните няколко години намаляване броя на преминалите болни, групата бележи някои положителни тенденции, изразяващи се в ръст на приходите в сравнение с първо шестмесечие на 2015 г. с 10,93 %, в т.ч. приходите от предоставени услуги с 11,68 % и приходи от финансираня със 7,46 %, а загубата за съпоставимия период е увеличена от 277 хил.лв. на 283 хил.лв.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не се наблюдават събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Групата към **30 Юни 2016 г.**

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Ръководството на групата има намерение да продължи политиката на положително развитие, като не допусне негативни показатели по следните условия:

- наличието на просрочени задължения през следващите тримесечия и към края на годината;
- отношението на приходите към разходите от дейността да е по-малко от 1;
- използваемостта на легловия фонд да е по-малка от 80 %;
- отношението на средната годишна наличност на материални запаси към приходите от основна дейност да бъде положителна величина;
- коефициентът на обща ликвидност да е по-голям от 1 и
- леталитетът да бъде намален.

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Най-съществена част от тази дейност застъпена в предприятието – майка е обучението на студенти, специализанти и докторанти и провеждането на клинични изпитвания.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През отчетното шестмесечие Министерство на здравеопазването емитира **5 957 998 акции** с номинал 1 (един) лев всяка, с които се увеличи и беше вписан в Агенцията по вписванията увеличението на капитала на предприятието – майка. Тази промяна в капитала се осъществи чрез непарична вноска, представляваща доставена и монтирана апаратура – високоенергиен медицински линеен ускорител. Основанието за извършената промяна е протокол от Общото събрание на дружеството, издаден от принципала – министъра на здравеопазването. Увеличението се прави от държавата – едноличен собственик на основание Решение № 138 на Министерския съвет от 02.03.2016 г.,

Групата не притежава собствени акции. Всички акции – 100 % от капитала са собственост на Министерство на здравеопазването.

През първо шестмесечие на 2016 год. членовете на съвета на директорите на предприятието – майка са получили общо възнаграждения в размер на 40 хил.лв. ,, а управителя на дъщерното дружество – 29 хил.лв.

През отчетното шестмесечие членовете на съвета на директорите на предприятието – майка не са придобивали и не са прехвърляли акции и облигации на дружеството.

Групата не е издавала облигации.

Членовете на съвета на директорите на предприятието – майка не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 % от капитала на друго дружество, както и не участват в управлението на други дружества и кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ГРУПАТА

Групата няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон.

VIII. УПРАВЛЕНИЕ

ПРЕДПРИЯТИЕ – МАЙКА

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 30 Юни 2016 г., **УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София** е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 30 Юни 2016 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. проф.д-р Пламен Димитров Кенаров, дм

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

2. доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

3. проф.д-р Асен Рачев Гудев, дм

Изпълнителен Директор на Дружеството е доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

ДЪЩЕРНО ПРЕДПРИЯТИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 30 юни 2016 г., МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София е дружество с едностепенна система на управление.

Към 30 юни 2016 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

Дружеството се управлява и представлява от управителя д-р Виктория Федоровна Жекова.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 30 Юни 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

Изпълнителен директор
УМБАЛ “Царица Йоанна –
ИСУЛ” ЕАД
гр. София

25.08.2016 г.



**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА
БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
„ЦАРИЦА ЙОАННА- ИСУЛ” ЕАД, гр. София**

**КОНСОЛИДИРАН
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2016 г.**

Приложенията от страница 5 до страница 20 са неразделна част от консолидирания
междинен съкратен финансов отчет и следва да се разглеждат заедно с него.

КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30 Юни 2016 г.

Раздели и балансови пера	Бележки	Към 30.06.2016 г. `000	Към 31.12.2015 г. `000
АКТИВ			
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	4	23 302	23 978
Аванси за дълготрайни активи	4	122	36
Нематериални активи	5	16	12
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		23 440	24 026
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	7	1 077	1 092
Търговски и други вземания	8	4 361	3 514
Вземания от свързани лица	18	497	125
Парични средства	9	3 291	3 292
Предплатени разходи	10	16	26
ВСИЧКО ТЕКУЩИ АКТИВИ		9 242	8 049
ВСИЧКО АКТИВИ		32 682	32 075
ПАСИВ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	11.1	23 001	22 771
Резерви	11.2	317	283
Финансови резултати от минали отчетни периоди	12.1	(14 726)	(13 567)
Финансов резултат от текущ период	12.2	(283)	(1 125)
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		8 309	8 362
Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към доставчици и клиенти		0	0
Финансиране за дълготрайни активи	15	7 099	6 231
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		7 099	6 231
В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Текущи задължения в т.ч. към:		13 139	11 356
- доставчици и клиенти ;	17	11 622	9 919
- персонал;	17	1 033	1 005
- осигурителни предприятия;	17	363	340
- данъчни задължения;	17	121	92
- други;		0	0
Финансиране текуща част	16	1 293	2 908
ВСИЧКО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		14 432	14 264
Г. ПРОВИЗИИ	13, 14	2 842	3 218
ВСИЧКО ПАСИВИ		24 373	23 713
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:		32 682	32 075

Дата: 23.08.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изп. Директор:

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм



**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ
ДОХОД към 30 Юни 2016 г.**

Наименование на приходите и разходите	06.2016 г. `000	06.2015 г. `000
I. ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБИТЕ И ЗАГУБИТЕ		
A. Продължаващи дейности		
1. Приходи от дейността		
1.1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. от:		
Услуги	18 183	16 281
Финансиране	2 722	2 533
Други	38	64
Възвърнати провизии	1	2
Общо приходи от дейността	20 944	18 880
2. Разходи за дейността		
2.1. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	9 362	8 315
Разходи за външни услуги	1 928	1 308
Разходи за персонала	6 464	6 249
Разходи за осигуровки	1 169	1 129
Разходи за амортизация	2 130	2 035
Разходи за провизии	0	0
Други разходи	129	99
Общо разходи по икономически елементи	21 182	19 135
Печалба/загуба от дейността	(238)	(255)
Финансови приходи	0	0
Финансови разходи	34	7
Нетно – финансови разходи/приходи	(34)	(7)
Счетоводна печалба/загуба от продължаващи дейности	(272)	(262)
Данък печалба	(11)	(15)
Печалба (загуба) от продължаващи дейности – нетно от данъци	(283)	(277)
B. Преустановени дейности	0	0
ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА	(283)	(277)
II. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	0	0
Обща сума на всеобхватния доход	(283)	(277)

Дата: 23.08.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова



Изп. Директор:



доц.-д-р Григорий Иванов Неделков, дм

**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
към 30 Юни 2016 г.**

Наименование на паричните потоци	Към 30.06.2016 г. ’000			Към 31.12.2015 г. ’000		
	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани, с търговски контрагенти	18 540	9 161	9 379	33 664	15 889	17 775
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	8 247	(8 247)	2	15 722	(15 720)
Парични потоци, свързани с лихви и банкови такси	0	33	(33)	0	12	(12)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	7	(7)	0	27	(27)
Други парични потоци от основна дейност	0	200	(200)	5	217	(212)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	18 540	17 648	892	33 671	31 867	1 804
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1 123	(1 123)	8	2 712	(2 704)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	1 123	(1 123)	8	2 712	(2 704)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	230	0	230	1 625	400	1 225
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Всички парични потоци от финансова дейност (В)	230	0	230	1 625	400	1 225
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	18 770	18 771	(1)	35 304	34 979	325
Д. Парични средства в началото на периода			3 292			2 967
Е. Парични средства в края на периода			3 291			3 292

Дата: 23.08.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изп. Директор:



доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм



КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30 Юни 2016 г.

(’000)

Показатели	Бележки	Регистриран капитал	Подлежащ на регистрация капитал	Законови резерви	Финансов резултат		Общо Собствен капитал
					Печалба	Загуба	
А	Б	1		2	3	4	5
Салдо на 01 януари 2015 г.		14 403	1 185	256	0	(13 531)	2 313
Увеличение/намаление на резерви				35		(36)	(1)
Общ всеобхватен доход за 2015 г., в т.ч.:				(8)		(1 125)	(1 133)
- печалба (загуба);	13					(1 125)	(1 125)
- Актюерски печалби и загуби	12.2			(8)			(8)
Други изменения	12.1	300	(300)				7 183
Салдо на 31 декември 2015 г.		14 703	8 068	283	0	(14 692)	8 362
Увеличение/намаление на резерви				34		(34)	0
Общ всеобхватен доход към 30.06.2016 г., в т.ч.:						(283)	(283)
- печалба (загуба);						(283)	(283)
Други изменения		5 958	(5 958)				230
Салдо на 30 Юни 2016 г.		20 661	2 340	317	0	(15 009)	8 309

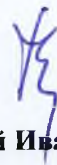
Дата: 23.08.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изп. Директор:



доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм



1. Корпоративна информация

ПРЕДПРИЯТИЕ – МАЙКА

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София е акционерно дружество, вписано в Агенция по вписванията - Търговски регистър с **ЕИК 831605806**.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на дружеството е Република България, област София-град, гр.София, община Оборище, ул. Бяло море № 8.

Данъчна регистрация - ТД на НАП Големи данъкоплатци и осигурители. Дружеството е регистрирано по ЗДДС. ИН по ДДС BG 831605806.

Основната дейност на Дружеството включва осъществяване на многопрофилна болнична дейност за активно лечение; научна дейност; обучение на студенти и следдипломно обучение на медицински специалисти; търговски сделки, предназначени за нуждите на осъществяваните медицински дейности и за обслужване на пациентите.

Към 30 юни 2016 г., едноличен собственик на капитала е:

- **МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО**

ДЪЩЕРНО ПРЕДПРИЯТИЕ

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София е еднолично дружество, вписано в Агенция по вписванията - Търговски регистър с **ЕИК 130891212**.

Адресът на управление и мястото на стопанската дейност на дружеството е Република България, област София-град, гр.София, община Оборище, ул. Бяло море № 8.

Данъчна регистрация – ТД на НАП офис Оборище. Дружеството **не** е регистрирано по ЗДДС

Основната дейност на Дружеството е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска и стоматологична помощ, включваща: диагностика, лечение и рехабилитация на болни, наблюдение на хронично болни и застрашени от заболявания лица, профилактика на болести и ранно откриване на заболявания, мерки за укрепване и опазване на здравето и други, свързани с осъществяване на медицински дейности.

Към 30 юни 2016 г., акционерите на Дружеството са:

- **УМБАЛ „Царица Йоанна – ИСУЛ” ЕАД** **100 %**

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Този консолидиран междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до **30 юни 2016 година** е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане”. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Групата към **31 декември 2015 година**, изготвен в съответствие с Международните

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30.06.2016 г.**

станданти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от съвета по международни счетоводни стандарти(СМСС) и приети от Европейския съюз(ЕС).

Консолидираният междинен финансов отчет е съставен в български лева, която е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000) (включително сравнителната информация за 2015 г.), освен ако не е посочено друго.

Консолидираният междинен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този консолидиран междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2015 година.

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.**

3. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**3.1 Приходи**

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016	30.06.2015
	`000	`000
Приходи от услуги:		
- Столична здравно-осигурителна каса	16 233	14 369
- медицински услуги;	1 841	1 698
- клинични изпитвания;	41	139
- етична комисия;	3	3
- специализанти и следдипломна квалификация;	19	15
- наеми;	46	57
Всичко приходи от услуги	18 183	16 281
Приходи от финансираня		
в т.ч. от:		
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	1 222	1 414
- финансиране от Министерство на здравеопазването;	1 173	846
- фонд за лечение на деца;	150	144
- дарения;	163	91
- централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	14	28
- друго финансиране	0	10
Всичко приходи от финансираня	2 722	2 533
Други приходи		
- продажба на тръжни документи	0	1
- други	38	63
Всичко други приходи	38	64
Възвърнати провизии	1	2
Всичко приходи от дейността	20 944	18 880

В приходите от услуги – СЗОК за първо шестмесечие на 2016 г. са включени приходи от надлимитна дейност на предприятието – майка в размер на **314 хил.лв.** които не са отчетени и не са платени от СЗОК.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

3.2 Разходи за материали и консумативи

	30.06.2016	30.06.2015
	`000	`000
Видове материали и консумативи		
Медикаменти	5 162	4 301
Медицински и други консумативи	3 228	2 987
Храна	258	212
Електроенергия	250	301
Топлоенергия	167	221
Канцеларски материали	112	78
Вода	49	32
Инвентар	44	66
Хигиенни материали	31	33
Чували	21	20
Фолио за стерилизация	19	16
Постельчен инвентар	11	10
Материали текуща поддръжка	5	9
Работно облекло	0	3
ГСМ	2	2
Други	3	24
Всичко:	9 362	8 315

3.3 Разходи за външни услуги

	30.06.2016	30.06.2015
	`000	`000
ПОКАЗАТЕЛИ		
Медицински услуги оказани от други леч.заведения	634	58
Абонаментна поддръжка на медицинска техника	296	214
Охрана	91	69
Текущ ремонт апаратура и инвентар	73	74
Пране	72	72
Текущ ремонт и поддръжка сграден фонд	64	78
Изгаряне на опасни болнични отпадъци	60	46
Абонаментна поддръжка на програмни продукти	51	59
Транспортни услуги и извозване на отпадъци	50	52
Граждански договори	391	399
Абонаментна такса мобилизационна готовност	25	25
Телекомуникационни и пощенски услуги	24	31
Абонаментна поддръжка на стопански инвентар	18	21
Наеми	30	19
Държавни и административни такси	10	11
Застраховки	8	17
Квалификация и преквалификация	6	7
Консултантски и одитни услуги	7	32
Външен лабораторен контрол	5	6
Изработка на надписи и обяви	3	3
Абонамент вестници и списания	1	3
Трудова медицина	1	4
Други	8	8
Всичко :	1 928	1 308

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

3.4 Разходи за персонала

	30.06.2016	30.06.2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Възнаграждения	6 351	6 132
Социални разходи	113	117
Осигуровки	1 169	1 129
Всичко :	7 633	7 378

3.5 Разходи за амортизация

	30.06.2016	30.06.2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Амортизация на сгради, инсталации и външни съоръжения	268	233
Амортизация на машини, оборудване и стопански инвентар	1 855	1 791
Амортизация на транспортни средства	3	3
Амортизация на програмни продукти	4	8
Всичко :	2 130	2 035

3.6 Други разходи

	30.06.2016	30.06.2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Данък сгради и такса смет	81	57
Разходи за ликвидация на ДА	23	11
ДДС без право на данъчен кредит	12	12
Ваучери за храна	4	4
Глоби и неустойки	4	1
Представителни разходи	3	4
Защита	0	2
Разходи за брак	0	1
Разходи за командировки и чл.внос	0	4
Данък върху разходи за леки автомобили, представителни и социални разходи	1	1
Други разходи	1	2
Всичко :	129	99

3.7 Финансови разходи

	30.06.2016	30.06.2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Такси и комисионни, свързани с финансови инструменти отчетени по амортизирана стойност и невключени при прилагане на метода на ефективния лихвен процент	6	7
Лихви – забавено плащане контрагенти	28	0
Всичко :	34	7

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

3.8 Финансови приходи

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016 '000	30.06.2015 '000
Приходи от лихви по финансови инструменти, отчетени по амортизирана стойност и изчислени по метода на ефективния лихвен процент:		
Банкови сметки и депозити	0	0
Нетни печалби от:		
Инвестиции дъщерни предприятия	0	0
Положителни валутни курсови разлики	0	0
Всичко финансови приходи	0	0

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.**

4. Имоти, машини и съоръжения

ПОКАЗАТЕЛИ	Земи (терени)	Сгради и съоръже- ния	Машини, оборудване и стопански инвентар	Тран – спортни средства	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Отчетна стойност:						
На 1 януари 2015 г.	1 233	11 613	35 900	100	371	49 217
Придобити	0	635	7 710	0	0	8 345
Отписани	0	0	1 830	0	0	1 830
На 31 декември 2015 г.	1 233	12 248	41 780	100	1 552	56 913
Придобити	0	1 579	795	0	0	2 374
Отписани	0	0	0	0	0	0
На 30 юни 2016 г.	1 233	13 827	42 575	100	628	58 363
Амортизация:						
На 1 януари 2015 г.	0	3 256	27 171	73	0	30 500
Начислена амортизация за годината	0	476	3 743	7	0	4 226
Отписана	0	0	1 791	0	0	1 791
На 31 декември 2015 г.	0	3 732	29 123	80	0	32 935
Начислена амортизация за годината	0	268	1 855	3	0	2 126
Отписана	0	0	0	0	0	0
На 31 юни 2016 г.	0	4 000	30 978	83	0	35 061
Балансова стойност:						
На 01 Януари 2015 г.	1 233	8 357	8 729	27	372	18 718
На 31 декември 2015 г.	1 233	8 516	12 657	20	1 552	23 978
На 30 юни 2016 г.	1 233	9 827	11 597	17	628	23 302

В групата е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700 лева.

Брутна балансова стойност на всички напълно амортизирани имоти, машини и съоръжения, които все още са в употреба - по групи към 30.06.2016 г.:

Сгради и съоръжения – 87 хил.лв.

Машини, оборудване и стопански инвентар – 20 333 хил.лв.

Транспортни средства – 30 хил.лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни материали активи в предприятието – майка към **30.06.2016 г.** са в размер на **628 хил.лв.** и представляват: Графопост – 249 хил.лв., Проект за ремонт на Клиника по Ортопедия и Травматология – 36 хил.лв., Проект за изграждане

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30.06.2016 г.

на външен асансьор – 11 хил.лв., Аварийно - възстановителни СМР ЗАПАДЕН БЛОК – 245 хил.лв., Проект за ремонт на УНГ – 41 хил.лв., Проект за ремонт на Аула – 24 хил.лв., Проектна документация за ремонт на клиника по Неврохирургия – 15 хил.лв., Компютри – 7 хил.лв.

Предоставените аванси на доставчици от предприятието – майка във връзка с придобиването на дълготрайни материални активи са както следва:

Вид на актива	06.2016 `000	Вид на актива	2015 `000
Аварийно - възстановителни		Фибробронхоскоп	20
СМР Западен блок	86	Комбиниран апарат за очна к-ка	13
Рез.части линеен ускорител	36	Доизграждане БИС	3
ОБЩО:	122	ОБЩО:	36

5. Нематериални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност:		
На 1 януари 2015 г.	183	183
Придобити	0	0
Отписани	20	20
На 31 декември 2015 г.	163	163
Придобити	7	7
Отписани	0	0
На 30 юни 2016 г.	170	170
Амортизация:		
На 1 януари 2015 г.	157	157
Начислена амортизация за годината	13	13
Отписана	19	19
На 31 декември 2015 г.	151	151
Начислена амортизация за годината	3	3
Отписана	0	0
На 30 юни 2016 г.	154	154
Балансова стойност:		
На 01 януари 2015 г.	26	26
На 31 декември 2015 г.	12	12
На 30 юни 2016 г.	16	16

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекучи/ активи е в размер на 700 лева.

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.**

6. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016 `000	2015 `000
Медикаменти	739	582
Медицински консумативи	128	303
Книжен фонд-библиотека	83	83
Постельно бельо	39	45
Материали технически работилници	36	31
Хигиенни материали	21	4
Стопански инвентар	11	19
Канцеларски материали	11	16
Облекло медицински персонал	9	9
Горива и смазочни материали	0	0
Общо материални запаси	1 077	1 092

Всички налични към 30 юни 2016 г. и към 31 декември 2015 година материали са представени в отчета за финансовото състояние по себестойност.

От наличните материални запаси към 30.06.2016 г. придобити от:

Дарения са:

- Медикаменти	- 2 хил.лв;
- Кръвни продукти	- 2 хил.лв.;
- медицински консумативи	- 15 хил.лв.;
- други материали	- 4 хил.лв.

7. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016 `000	2015 `000
Вземания от клиенти	4 243	3 396
Вземания от застраховки	105	105
Вземания по съдебни дела	12	12
Лихви СЗОК – забавено плащане 2010	0	1
Други вземания	1	0
Всичко:	4 361	3 514

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено, са със срок на плащане от 1 до 5 дни.

Във вземанията от клиенти към 30.06.2016 г. са включени 1 136 хил.лв. в т.ч. 822 хил.лв. от 2015 г. и 314 хил.лв. от 2016 г. от СЗОК, във връзка с начислена, но неодобрена надлимитна дейност на предприятието – майка.

8. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016 `000	2015 `000
Парични средства в банкови сметки	3 241	3 269
Парични средства в брой	50	23
Всичко:	3 291	3 292

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

9. Предплатени разходи

Сумата от 16 хил.лв. представлява предплатени разходи отнасящи се за 2016 г.

10. Основен капитал и резерви

10.1. Основен капитал

Регистриран капитал

	30.06.2016	2015
	'000	'000
Обикновени акции		
20 588 576 броя		
с номинална стойност 1 лв. всяка	20 589	14 631

Изменението в основния капитал е представено по-долу:

ПОКАЗАТЕЛИ	Брой обикновени акции	Регистриран и емитиран капитал (в лв.)
На 31 Декември 2013 г.	13 930 578	13 930 578
На 16.09.2014 г. издадени и платени акции	400 000	400 000
На 31 Декември 2014 г.	14 330 578	14 330 578
На 20.02.2015 г. издадени и платени акции	300 000	300 000
На 31 Декември 2015 г.	14 630 578	14 630 578
На 28.03.2016 г. издадени . издадени и уредени с непарична вноска акции	5 957 998	5 957 998
На 30.06.2016 г.	20 588 576	20 588 576

Всички обикновени акции са изцяло платени.

Други видове капитал - допълнителен образуван е от сума, представляваща стойността на дълготрайните активи придобити от м. Юли 2000 г. до датата на регистрацията на предприятието – майка, която не участва в регистрирания основен капитал и е в размер на **72 хил.лв.**

Капитал, подлежащ на регистрация – 2 340 хил.лв., в т.ч.:

С договор № РД-12-195 / 30.05.2014 г. е предоставена и преведена на 31.05.2014 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **415 000 лв.** (Четиристотин и петнадесет хиляди лева);

С договор № РД-12-303 / 04.08.2014 г. е предоставена целева субсидия за капиталови разходи в размер на **53 392 лв.**(Петдесет и три хиляди триста деветдесет и два лева) и преведена на 05.08.2014 г. – 26 696 лв.(Двадесет и шест хиляди шестстотин деветдесет и шест лева) и на 18.08.2015 г. – 26 696 лв.(Двадесет и шест хиляди шестстотин деветдесет и шест лева);

С договор № РД-12-335 / 05.11.2014 г. е предоставена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 800 000 лв. (Осемстотин хиляди лева) и преведена на 10.11.2014 г. – 400 000 лв. (Четиристотин хиляди лева) – договора е прекратен на 12.08.2015 г. и сумата е възстановена;

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

С договор № РД-12-361 / 12.12.2014 г. е предоставена и преведена на 15.12.2014 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **28 663 лв.**(Двадесет и осем хиляди шестстотин шестдесет и три лева);

С договор № РД-12-362 / 12.12.2014 г. е предоставена и преведена на 15.12.2014 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **15 618 лв.**(Петнадесет хиляди шестстотин и осемнадесет лева);

С договор № РД-12-213 / 11.06.2015 г. е предоставена целева субсидия за капиталови разходи в размер на **200 000 лв.** (Двеста хиляди лева) и преведени на 08.07.2015 г. – 100 000 лв. (Сто хиляди лева), на 29.12.2015 г. 47 200 лв. (Четиридесет и седем хиляди и двеста лева) и на 14.05.2016 г. – 52 800 лв. (петдесет и две хиляди и осемстотин лева);

С договор № РД-12-214 / 11.06.2015 г. е предоставена целева субсидия за капиталови разходи в размер на **60 000 лв.**(шестдесет хиляди лева) и преведени на 08.07.2015 г. – 30 000 лв. (Тридесет хиляди лева) и на 29.12.2015 г. – 30 000 лв. (Тридесет хиляди лева);

С договор № РД-12-215 / 11.06.2015 г., допълнително споразумение към него с № РД-12-246 / 12.08.2015 г. и допълнително споразумение с № РД-12-259 от 05.11.2015 г. е предоставена целева субсидия за капиталови разходи в размер на **1 390 800 лв.**(един милион триста и деветдесет хиляди и осемстотин лева) и преведени на 08.07.2015 г. – 100 000 лв. (Сто хиляди лева), на 20.08.2015 г. – 500 000 лв. (Петстотин хиляди лева) и на 30.11.2015 г. – 790 800 лв. (Седемстотин и деветдесет хиляди и осемстотин лева);

С договор № РД-12-129 / 12.04.2016 г. е предоставена и преведена на 20.04.2016 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **143 570 лв.**(Сто четирдесет и три хиляди петстотин и седемдесет лева);

С договор № РД-12-130 / 12.04.2016 г. е предоставена и преведена на 20.04.2016 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **33 292 лв.**(Тридесет и три хиляди двеста деветдесет и два лева);

Към датата на съставяне на консолидирания финансов отчет – 23.08.2016 г. не е получен протокол от едноличния собственик на капитала на УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ ЕАД за увеличаване капитала на дружеството.

10.2. Резерви

Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди. Към **30.06.2016 г.** сумата е в размер на **379 хил.лв.**

Резерв от актюерски печалби или загуби

Актюерските печалби и загуби се формират от актюерски изчисления във връзка с установяването на задълженията на дружеството за изплащане на суми при пенсиониране. Към **30.06.2016 г.** актюерската загуба е в размер на **62 хил.лв.**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

11. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди

11.1. Финансов резултат от минали отчетни периоди

Образуван е от реализирани загуби от минали години, печалби от минали години, създаване на фонд резервен, коригирани с последващите събития от минали години както следва:

<i>година</i>	<i>Финансов резултат</i>	<i>Корекции минали години</i>	<i>Създаване на фонд Резервен</i>	<i>Финансов резултат след промени</i>
До 2013	(11 952)	0	0	(11 952)
2014	(1 615)	0	0	(1 615)
2015	(1 125)	0	0	(1 125)
Общо:	(14 692)	0	0	(14 692)

11.2. Финансов резултат от текущия период

Образуван е при съпоставянето на осъществените към **30.06.2016 г.** разходи и начислените приходи и признати финансираня и е загуба в размер на **283 хил.лв.**

12. Провизия за:

Компенсирани отпуски и осигуровки върху тях

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за компенсирани отпуски и осигуровки
На 1 Януари 2015 г.	503
Начислена през годината	317
Използвана	238
Неизползвани възстановени суми	26
На 31 Декември 2015 г.	556
На 1 Януари 2016 г.	556
Начислена	0
Използвана	256
Неизползвани възстановени суми	1
На 30 Юни 2016 г.	299
в т.ч. краткосрочни	299

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.**

Съдебни искиове

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за съдебни искиове
На 1 януари 2015 г.	1 223
Начислена през годината	114
В т.ч. за сметка на:	
- <i>Разход за дружеството</i>	43
- <i>Вземане от ЗАД АРМЕЕЦ</i>	3
- <i>Вземане от ЗАД ВИКТОРИЯ</i>	68
Използвана	15
Неизползвани възстановени суми	48
На 31 декември 2015 г.	1 274
На 1 Януари 2016 г.	1 274
Начислена	0
Използвана	80
Неизползвани възстановени суми	0
На 30 Юни 2016 г.	1 194

13. Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство и Колективния трудов договор, Групата е задължена да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест brutни месечни заплати, в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служител е работил в Групата в продължение на 10 години, той получава шест brutни месечни заплати, при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две brutни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран.

Промените в настоящата стойност на задължението за доходи на персонала при пенсиониране са както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 1 Януари 2015 г.	1 417
Начислени през годината <i>в т.ч.</i>	182
- <i>Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за доходите</i>	142
- <i>Лихви – трудов стаж при пенсиониране</i>	34
- <i>Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в друг всеобхватен доход</i>	8
Изплатени доходи на персонала	211
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 31 Декември 2015 г.	1 388
Начислени	0
Изплатени доходи на персонала	39
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 30 Юни 2016 г.	1 349
в т.ч. краткосрочни	844

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

14. Финансиране за дълготрайни активи

Отчетената сума в предприятието – майка към **30.06.2016 г.** в размер на **8 291 хил.лв.** (в т.ч. краткосрочно финансиране – 1 200 хил. лв., дългосрочно финансиране – 7 091 хил.лв.) представлява:

- непризнато на приход финансиране за придобиване на дълготрайни активи съответстващо на неамортизираната част на придобитите чрез това финансиране дълготрайни активи, която към 30.06.2016 г. е в размер на 8 187 хил.лв.;

- средства получени от Министерство на здравеопазването за финансиране на капиталови разходи в размер на 104 хил.лв., които са неусвоени към 30.06.2016 г.

Отчетената сума в дъщерното дружество към **30.06.2016 г.** в размер на **9 хил.лв.** (в т.ч. краткосрочно финансиране – 1 хил. лв., дългосрочно финансиране – 8 хил.лв.) представлява непризнато като приход финансиране за ИМС (съответстващо на неамортизираната част на активите) от реинвестирани в дружеството средства за сметка на разпределен дивидент за предприятието-майка през 2013 г.

15. Финансиране за текущата дейност

Към **30 юни 2016 г.** сумата в предприятието – майка е в размер на **92 хил.лв.** и представлява:

- Неусвоени средства от финансиране МЗ - 61 хил.лв.
- Неусвоени средства от финансиране МУ – грантово - 6 хил.лв.
- Неусвоени средства от Кампания „Приказка без край” - 2 хил.лв

Стойност на налични към **30.06.2016 г.** материални запаси, които не са вложени в употреба в размер на **23 хил.лв.**, както следва:

от дарения:

- Медикаменти - 2 хил.лв.;
- Кръвни продукти - 2 хил.лв.;
- медицински консумативи - 15 хил.лв.;
- други материали - 4 хил.лв.

16. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016 `000	2015 `000
Задължения към доставчици	11 171	9 112
Задължения по получени гаранции	451	429
Задължения по фактури от 2016 г., за начислени разходи за 2015 г.	0	378
Задължения към персонала	988	955
Задължения към социалното осигуряване	363	340
Данъчни задължения	121	92
Текущи удръжки на персонала	45	50
ВСИЧКО	13 139	11 356

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

Към 30.06.2016 г. предприятието – майка има просрочени задължения към доставчици в размер на 7 915 хил.лв.

17. Оповестяване на свързани лица

Принципал

Принципал на УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ” ЕАД, София е МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	Период	Продажби на свързани лица с ДДС	Получено финансиране от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Продажби на / покупки от свързани лица					
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	30.06 2016		1 549	497	0
Финансиране			1 385	347	0
- финансиране дейност			1 155	347	0
- капиталови			230		
- специализанти			0		
- отбранително-мобилизационна подготовка			0		
Централна доставка на медикаменти и мед. консумативи			14		
Фонд за лечение на деца			150	150	
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	2015		3 301	125	0
Финансиране			2 961	62	0
- финансиране дейност			1 723		0
- капиталови			1 225		
- специализанти			12		
- отбранително-мобилизационна подготовка			1		
Централна доставка на медикаменти и мед. Консумативи			50		
Фонд за лечение на деца			290	63	
	2016			497	0
	2015			125	0

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30.06.2016 г.**

Продажбите към свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на отчетния период са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ:

проф.д-р Пламен Димитров Кенаров, дм

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

проф.д-р Асен Рачев Гудев, дм



Plamen Dimitrov Kenarov
Grigoriy Ivanov Nedelkov
Asen Rachev Gudov