

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към 30.09.2016 г.

на консолидирана основа

на осн. чл. 100а1, ал.2 , ал.4, т.2 и ал. 5 от ЗППЦК и чл. 33а1, т.2 и чл. 33а2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите за публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (ДВ бр.90 от 10.10.2003 г. , посл. изм. ДВ бр. 63 от 12.08.2016 г.)

1. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2016 Г. И ТЯХНОТО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ НА ДРУЖЕСТВАТА В ГРУПАТА.

За дружеството- майка УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД

През отчетния период УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД 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 Министерство 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 трупе 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. Сълова 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

През отчетния период на 2016 г. УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД няма закрити дейности.

Друго важно събитие, настъпило през деветмесечието 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 деветмесечието на 2016 г. са 21 285 х.лв. и представляват 85,95% от всички приходи на болницата.

Договорите, сключени с МЗ са описани в т. 26 от настоящите пояснителни бележки.

За дъщерното дружество - МЦ „Света Екатерина“ ЕООД

- Допълнително споразумение към Договор № №222-401/16.02.2015 г. със СЗОК за оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ от Медицински център

Реализираните приходи по договор със СЗОК за деветмесечнето на 2016 г. са 163 х.лв. и представляват 84,04% от всички приходи на медицинския център.

2. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

(Хил. лв.)

	Земји и сгради		Машини, съоръже- ния и оборудване		Транспортни средства		Други		Общо	
	30.09.16г.	31.12.15г.	30.09.16г.	31.12.15г.	30.09.16г.	31.12.15г.	30.09.16г.	31.12.15г.	30.09.16г.	31.12.15г.
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	19 778	19 778	44 155	43 287	983	850	12 829	12 982	77 745	76 897
Придобити	25	49	1 561	2 100	0	140	60	83	1 646	2 372
Обезценени ДМА	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Отписани	25	49	248	1 232	0	7	0	236	273	1 524
Салдо на 30/31 число от съответния период	19 778	19 778	45 468	44 155	983	983	12 889	12 829	79 118	77 745
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	4 441	4 132	38 904	38 837	840	812	5 661	5 530	49 846	49 311
Начислена амортизация за годината	270	358	937	1 261	33	35	254	366	1 494	2 020
Отписана амортизация	25	49	249	1 194	0	7	0	235	274	1 485
Салдо на 30/31 число за съответния период	4 686	4 441	39 592	38 904	873	840	5 915	5 661	51 066	49 846
Балансова стойност на 30/31 число за съответния период	15 092	15 337	5 876	5 251	110	143	6 974	7 168	28 052	27 899

В групата "Други" са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи на обща стойност 6 039 хил. лева към 30.09.2016 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение на УСБАЛССЗ"Св.Екатерина"ЕАД- Хирургичен блок Б	5 814 хил.лв.
Разходи за доставка на апаратура,столански инвентар и др.	150 хил.лв.
Разходи за придобиване на интегрирана болнична информационна система -дълготрайни материални активи	73 хил.лв.
-система видеонаблюдение – пасивна мрежа	2 хил.лв.
Обща сума	6 039 хил.лв.

За обект Реконструкция и разширение на УНМБАЛ "Св. Екатерина" ЕАД - Хирургичен блок Б през отчетния период са извършени разходи за охрана на обекта в размер на 13 хил. лв., отчетени като разходи за придобиване на активи, тъй като обектът е на етап „груб строеж“.

3. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

(хил. лв.)

	Програмни продукти		Други ДМА		Общо	
	30.09.16г.	31.12.15г.	30.09.16г.	31.12.15г.	30.09.16г.	31.12.15г.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	1 453	1 565	4 766	4 766	6 219	6 331
Придобити	0	2	0	0	0	2
Отписани	0	114	0	0	0	114
Салдо на 30/31 число	1 453	1 453	4 766	4 766	6 219	6 219
Натрупана амортизация						
Салдо на 30/31 число	1 320	1 315	4 672	4 651	5 992	5 966
Начислена амортизация за периода	88	119	13	21	101	140
Отписана амортизация	0	114	0	0	0	114
Салдо на 30/31 число	1 408	1 320	4 685	4 672	6 093	5 992
Балансова стойност на 30/31 число за съответния период	45	133	81	94	126	227

В групата "Други" са включени разходи за придобиване на дълготрайни нематериални активи на обща стойност 57 хил. лева към 30.09.2016 г., които са разходи за придобиване на интегрирана болнична информационна система (софтуер).

4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

(хил.лв.)

	30.09.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	1 494	2 020
Нематериални дълготрайни активи	101	140
Всичко:	1 595	2 160

5. ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ

	30.09.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
ДЗЗД „Университетски болници 9“	10	5
милък: Обезценка на дялова вноска в ДЗЗД „Университетски болници 9“	(5)	(5)
Всичко:	10	5

6. ОТСРОЧЕНИ ДАЊЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 30.09.2016г. хил.лв.	Данък към 30.09.2016г. хил.лв.	Временна разлика към 31.12.2015г. хил.лв.	Данък към 31.12.2015г. хил.лв.
Нетекущи материални и нематериални активи	(504)	(51)	(504)	(51)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(504)	(51)	(504)	(51)
Вземания - обезценени	414	42	414	42
Компенсиреми отпуски	141	14	141	14
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	28	3	28	3
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	520	52	520	52
Задължения за начислени, но неизплатени към 30/31 число на съответния период доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	202	20	202	20
Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 30/31 число на съответния период	23	2	23	2
Провизии	129	13	129	13
Общо активи по отсрочени данъци:	1 457	146	1 457	146
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	953	95	953	95

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Медицински изделия (консумативи)	1 980	2 604
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	894	840
Лекарствени продукти	635	296
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	97	73
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	52	49
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	12	14
Резервни части за транспортни средства	2	1
Всичко:	3 672	3 877

Всички налични материали са представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние по цена на придобиване.

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Вземания от клиенти	2 034	2 327
(Обезценка на вземания)	(15)	(15)
Съдебни и присъдени вземания	528	477
Вземания от доставчици/предоставен аванс	8	0
Други вземания	1 520	1 532
(Обезценка на други вземания)	(1 137)	(1 137)
Всичко:	2 938	3 184

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 2 025 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 30.09.2016 г. дейност съгласно договор със СЗОК.

В съдебни и присъдени вземания са включени 140 хил. лв. присъдени вземания и 388 хил.лв. вземания по съдебни спорове.

Вземанията от доставчици са свързани с авансово плащане на 8 хил.лв. за материали.

8а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ/ЛИЦА

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Министерство на здравеопазването	166	377
Медицински университет – гр. София	0	6
Всичко:	166	383

Вземанията от Министерство на здравеопазването са описани в т. 26.

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Разплащателни сметки	5 271	3 372
Парични средства в каса	27	14
Парични еквиваленти	30	1
Всичко:	5 328	3 387

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 5 280 хил.лв (31.12.2015 г.- 3 359 хил. лв.)
- във валута – 48 хил.лв (31.12.2015 г.- 28 хил. лв)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

10. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Разходи за ремонти, резервни части и абонаменти	43	85
Разходи за застраховки на медицински персонал	8	2
Разходи за застраховки автомобили	4	7
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	4	2
Разходи за абонамент преса	1	2
Разходи по сертифициране – енергийна ефективност	0	1
Разходи за абонамент касови апарати	0	1
Разходи за застраховки и съхранение на дълготраен актив	2	2
Разходи за лабораторен контрол	0	1
Разходи за обучение и участие в семинари	0	1
Всичко:	62	104

11. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Основен регистриран капитал	56 939	56 939
Резерви	(20 526)	(20 526)
Неразпределени печалби/Нагрушани загуби	(4 092)	(2 884)
Общ всеобхватен доход за периода	763	(1 204)
Всичко:	33 084	32 325

Към 30.09.2016 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.

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 и загуби 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. I 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. I 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. Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финализиране 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 принципална 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 този отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

Натрупаните печалби /загуби съдържат:

	30.09.2016 г.	31.12.2015 г.
Неразпределена печалба /		
Непокрита загуба на дружеството-майка за 2014 г.	(2 694) хил.лв.	(2 694) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството майка за 2015 г.	(1 232) хил.лв.	0
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.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2009 г.	3 хил.лв.	3 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2010 г.	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2011 г.	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2012 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2013 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2014 г.	10 хил.лв.	10 хил.лв.

Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2015 г.	20 хил.лв.	0 хил.лв.
Разпределен дивидент за дружеството майка за 2015 г./2014 г.	19 хил.лв.	15 хил.лв.
Непокрита загуба	(4 092) хил. лв	(2 884)хил. лв.

Печалба/загуба от периода	30.09.2016 г.	31.12.2015 г.
Печалба/загуба от обичайна дейност	763 хил. лв.	(1 200) хил. лв.
Разходи за данъци		(4) хил. лв.
Нетна печалба за разпределение	763 хил. лв.	(1 204) хил. лв.

12. ПЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

12.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	409	409
Всичко:	409	409

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи обезщетения при пенсиониране в размер на 409 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка към 31.12.2015 г.

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

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи	2 919	2 987
Финансиране за изграждане на болнична информационна система	400	400
Всичко:	3 319	3 387

13. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

13.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	1 991	1 458
Всичко:	1 991	1 458

Задълженията към доставчици в размер на 1 991 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 сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 30.09.2016 г. болницата няма просрочени задължения.

13.6 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ/ЛИЦА

Към 30.09.2016 г. групата няма задължения към Медицински университет гр. София и Министерство на здравеопазването (Принципал), с изключение на оповестеното в т.16 от настоящите пояснителни записки.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

14.а Задълженията към персонала включват :

№ по ред		30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	435	447
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	111	111
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	52	141
4	Удръжки на персонал	19	22
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	2	3
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	6	5
	Всичко:	625	729

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.09.2016 г., възнаграждения на членовете на СД за м.09.2016 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочис.

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 31.12.2015 г. в размер на 111 хил. лв.

14.б Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	165	171

2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	28	28
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	0	1
	Всичко:	193	200

15. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Данък върху доходите на физическите лица	57	50
Задължения за ДДС	4	4
Еднократни данъци върху разходите	3	6
Задължения за ДНИ	3	0
Данък върху печалбата	0	5
Всичко:	67	65

Данъчните задължения на групата са текущи.

16. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения по разчети за внесени гаранции	326	438
Други задължения	301	16
Всичко:	627	454

В други задължения е включена сумата от 250 хил. лв., получена по договор с МЗ за закупуване на изкуствено сърце, с която ще бъде увеличен капиталът на болницата.

17. ПРОВИЗИИ

	30.09.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения / провизии по съдебни дела	129	129
Всичко:	129	129

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

18. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	Към 30.09.2016 хил. лв.	Към 30.09.2015 хил. лв.
18.1. Приходи от предоставени услуги		
- Приходи от СЗОК	21 448	19 698
- Приходи от платени медицински услуги	1 556	1 592

-Приходи от потребителски такси	41	38
Всичко:	23 045	21 328
18.2.Приходи от финансираня		
-Финансиране от МЗ	1 612	515
-Други	124	143
Всичко:	1 736	658
ОБЩО:	24 781	21 986

19. ДРУГИ ПРИХОДИ

	Към 30.09.2016 хил. лв.	Към 30.09.2015 хил. лв.
Приходи от наеми на активи	51	44
Приходи от обучение на специализанти	18	28
Приходи от реимбурсиране на разходи	16	0
Приходи от клинични проучвания	15	10
Приходи от престой на придружител и ВИП условия	11	5
Приходи от застрахователно обезщетение	2	0
Приходи от продажба на СД с медицински изследвания	2	2
Приходи от неустойка по договор	1	0
Приходи от транспортна услуга	1	0
Приходи от отписани задължения	0	6
Приходи от възстановени разходи от персонала	0	2
Приходи от такси конкурси	0	1
Други приходи	0	2
Всичко:	117	100

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещение "Кетъринг", учебни зали и кафе-машини. Общият размер на получените приходи от наеми е в размер на 51 хил. лв.

20. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.09.2016 хил. лв.	Към 30.09.2015 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	10 428	10 176
2	Разходи за лекарствени продукти	2 171	2 191
3	Разходи за ел.енергия	284	340
4	Разходи за хигиенни материали	159	191
5	Разходи за храна за пациенти	160	154
6	Разходи за кръв и кръвни продукти	116	134
7	Разходи за канцеларски и стопански материали	111	95
8	Разходи за горива и смазочни материали	73	86
9	Разходи за топлоенергия	45	71

10	Разходи за работно облекло	37	48
11	Разходи за вода	29	30
12	Разходи за постелен инвентар	20	28
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	14	39
14	Разходи за други материали	313	277
	Всичко:	13 960	13 860

21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към	Към
		30.09.2016	30.09.2015
		хил. лв.	хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника, право на ползване на софтуер	508	487
2	Разходи за текущ ремонт на други активи	165	184
3	Префактурирани разходи от други здравни заведения	109	87
4	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	98	155
5	Разходи за охрана	95	83
6	Разходи за медицински услуги	86	95
7	Разходи за наеми	38	34
8	Разходи за текущ ремонт на автомобили	27	47
9	Разходи за текущ ремонт на сгради	23	12
10	Разходи за консултантски услуги	21	3
11	Разходи за обучения и участия в семинари	19	7
12	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	18	21
13	Разходи за застраховки други	13	10
14	Разходи за застраховки на автомобили	13	11
15	Разходи за почистване	10	0
16	Разходи за рекламни дейности	9	12
17	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на скрининг персонал	9	10
18	Разходи за грудово-медицинско обслужване	5	2
19	Разходи за външен лабораторен контрол	3	3
20	Разходи за дозиметричен контрол	3	4
21	Други услуги	23	23
	Всичко:	1 298	1 290

22. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.09.2016 хил. лв.	Към 30.09.2015 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	5 851	5 204
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	965	890
3	Разходи за обезщетения по КТ	48	39
Всичко:		6 864	6 133

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.

23. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.09.2016 хил. лв.	Към 30.09.2015 хил. лв.
1	Социални разходи	319	272
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	103	100
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	8	8
4	Стипендии за обучение	2	0
5	Данък върху разходи за леки автомобили	2	3
6	Пътен данък	1	1
7	Такси АЯР	1	1
8	Данък върху социални разходи	1	2
9	Разходи за виеелки	1	0
10	Разходи за недоамортизиран бракуван актив	0	38
11	Санкции	0	1
12	Разходи за нотариални такси и други	0	1
13	Разходи за подмяна на дограма в Клиника по съдова хирургия и ангиология	0	47
Всичко:		438	474

24. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

№ по ред	Финансови приходи	Към 30.09.2016 хил. лв.	Към 30.09.2015 хил. лв.
1	Приходи от лихви по разплащателни сметки	24	70

2	Приходи от лихви за забавени плащания	0	4
	Всичко:	24	74
№ по ред	Финансови разходи	Към 30.09.2016 хил. лв.	Към 30.09.2015 хил. лв.
1	Разходи за банкови такси	(7)	(4)
	Всичко:	(7)	(4)
	Общо финансови приходи/разходи:	17	70

25. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Съгласно действащото законодателство двете дружества, включени в групата, подлежат на облагане с корпоративен данък и подават годишни данъчни декларации. Дружеството-майка има право на пренасяне на данъчна загуба.

Резултатът на групата към 30.09.2016 г. е печалба от оперативната дейност в размер на 763 хил. лв.

26. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През деветмесечието на 2016 г. групата е осъществявала *сделки със следните свързани лица*:

Дружество	Вид на свързаността
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

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 деветмесечието на 2016 г. размерът на признатото финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 318 хил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 327 хил.лв., в т.ч. 72 хил., отнасящи се за четвърто тримесечие на 2015 г. и 255 хил., отнасящи се за деветмесечието на 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 30.09.2016 е 64 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 деветмесечието на 2016 г. е извършена дейност на стойност 1 226 хил. лв. През деветмесечието на 2016 г. е получена сумата 1 429 хил. лв., в т.ч. за четвърто тримесечие на 2015 г. - 305 хил.лв. и 1 124 хил.лв., отнасящи се за деветмесечието на 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 30.09.2016 г. е 102 хил.лв.

- Договор № 12-262/13.09.2016 г. за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи за закупуване на изкуствено сърце. През текущото тримесечие е извършен капиталов трансфер на стойност 250 000,00 лв. от бюджета на Министерството на здравеопазването по сметка на болницата. В договора е предвидено след усвояване на сумата Принципалът да увеличи капитала на дружеството.

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

- Признатият приход през деветмесечието на 2016 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 68 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 30.09.2016 г. от Медицинския университет е 22 хил. лв., в т.ч. 6 хил.лв. за 2015 г. и 16 хил. за деветмесечието 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.

27. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНА ГРУПАТА ДО КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

27.1. Макроекономическа 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 сбъднаха 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-големият 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.

27.2. 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;
- задържаща се на ниско ниво средна продължителност на живота;
- нарастваща заболяемост и смъртност от сърдечно-съдови и ракови заболявания, а също и от други хронични неинфекциозни болести;
- нарастваща инвалидност.

27.3. Силни страни

- болницата предоставя високотехнологична 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 непрекъснатата 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 изключителният кадрови потенциал дават възможност за своевременно и бързо решаване на най-тежки случаи на заболявания в областта, в която работи болницата.

27.4. Слаби страни

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

27.5. 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 клиники, дублиращи нашата дейност). При това се привличат отлично подготвени наши кадри, с обещания не толкова за финансова облага, колкото за кариера като ръководни кадри.

- Намалял е пациентският 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 улесеният достъп на заможените пациенти за лечение в чужбина.

Вътрешни

- Стеснената специализация на болницата и слабата популярност на другата лечебна дейност освен кардиология и кардиохирургия.

27.6. Финансови 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. 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, вследствие 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 матуритетни структури на активите и пасивите. Групата се стреми да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост при използване на средствата с различна матуритетна структура, т.е. паричните постъпления и плащания да се координират от гледна точка на срочност и размери.

До края на финансовата година групата не очаква да бъде подложена на значителни финансови рискове по отношение на събираемост 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.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, дмн



A handwritten signature in black ink, located below the official stamp.