



**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 30.09.2016 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 Калъпова

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;

оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ;

- **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 (ремонт 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 124 преподаватели, от тях 43 хабилитирани лица –17 професори и 26 доценти.

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**2. Анализ на нефинансовите показатели**

Към **30.09.2016** г. дейността на предприятието – майка е организирана в 25 специализирани клиники, отделения и клинично – диагностични структури с 465 броя легла 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 17 098, от които изписани (вкл. починали) са 16 784 пациенти. Изпълнени са 90 999 бр. леглодни, от тях по договор със СЗОК 84 913. Преминалите болни през дъщерното дружество за отчетния период са 30 557, от тях по договор със СЗОК – 21 554 пациенти, първичните консултативни прегледи са 14 427 броя, клинично – лабораторните изследвания са 10 042 броя. Използваемостта на едно легло в дни е 195,70, като оборотът на едно легло е 36,77 пациенти средно и средната продължителност на престоя е 5,32 дни.

Посочената до тук дейност е извършена при следните статистически и икономически параметри: предприятие – майка - стойност на един леглоден – 337,78 лв., стойност на един лекарстводен – 87,41 лв., стойност на ден за медицински консумативи –49,08 лв., стойност на един храноден – 4,01 лв. и стойност на разходите за персонала и осигуровки за един леглоден – 125,95 лв.

I.	Дейност на стационара	Деветмесечие 2016	Деветмесечие 2015	2016 / 2015 % увеличение/ намаление
1.	Средномесечен брой легла	465	465	0
2.	Брой преминали болни	17 098	16 129	6,01
3.	Брой изписани (вкл. умрели)	16 784	15 766	6,46
4.	Брой леглодни	90 999	88 334	3,02
а)	от тях по договор със СЗОК	84 913	85 006	-0,11
5.	Използваемост на едно легло в дни	195,70	189,97	3,02
6.	Оборот на едно легло	36,77	34,69	6,00
7.	Продължителност на престоя	5,32	5,48	-2,92
8.	Стойност на един леглоден	337,78	308,19	9,60
9.	Стойност на един лекарстводен	87,41	67,72	29,08
10.	Стойност на ден за медицински консумативи	49,08	48,65	0,88
11.	Стойност на един храноден	4,01	3,65	9,86
12.	Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден	125,95	121,54	3,63
II.	Дейност на дъщерното дружество			
1.	Общ брой пациенти	30 557	30 854	-0,96
1.1.	от тях по договор със СЗОК	21 554	22 603	-4,64
1.1.1.	Първични консултативни прегледи	14 427	15 772	-8,53
1.1.2.	Клинично – лабораторни изследвания	10 042	9 748	3,02
1.1.3.	Образна диагностика	4 655	4 381	6,25
1.1.4.	Клинична микробиология	880	768	14,58
1.1.5.	Трансфузионна хематология	6	12	-50,00
1.2.1	Високоспециализирани изследвания	3 972	4 397	-9,67

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Използваемостта на легловия фонд в предприятието – майка е по-ниска от 80 % - 71.42 %.

Средният престой на преминал болен в предприятието – майка е намален през деветмесечието на 2016 год., спрямо деветмесечието на 2015 г. По отчет средния престой на болен към 30.09.2015 г. е 5,48 дни а към 30.09.2016 г. – 5,32 дни.

Отчетената смъртност в предприятието – майка за деветмесечието на 2016 г. е 1.61 %.

3. Анализ на финансовите показатели

Приходите на групата за деветмесечието на 2016 г. са в размер на 32 079 хил.лв. при отчетени приходи за деветмесечието на предходната година 27 409 хил.лв., или ръст от 17,04 %. Наблюдава се ръст при предоставянето на услуги спрямо предходния период от 3 748 хил.лв. или – 15,93 %, и ръст на приходите от финансиране – 4 357 хил.лв. към 30.09.2016 г. срещу 3 816 хил.лв. към 30.09.2015 г. или увеличение с 541 хил.лева – 14,18 %.

ЗАБЕЛЕЖКА: В приходите от услуги на предприятието – майка – СЗОК за деветмесечието на 2016 г. са включени приходи в размер на **298 хил.лв.**, в т.ч. 282 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	Деветмесечие 2016 `000	Деветмесечие 2015 `000	2016 / 2015 % увеличение/ намаление
Приходи от услуги:			
- Столична здравно-осигурителна каса;	24 365	20 797	17,16
- Медицински услуги;	2 731	2 432	12,29
- Клинични изпитвания;	77	169	-54,44
- Етична комисия;	9	6	50,00
- Специализации и следдипломна квалификация;	22	26	-15,38
- Наеми	68	94	-27,66
Всичко приходи от услуги	27 272	23 524	15,93
Приходи от финансираня			
в т.ч. от:			
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	1 748	2 080	-15,96
- Финансиране от Министерство на здравеопазването по Методика;	1 677	1 106	51,63
- Трансплантации	500	124	303,23
- Фонд за лечение на деца;	194	227	-14,54
- Дарения;	201	224	-10,27
- Централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	32	31	3,23
- Друго финансиране	5	24	-79,17
Всичко приходи от финансираня	4 357	3 816	14,18

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Други приходи			
- Продажба на тръжни документи	0	0	0
- Други	47	66	-28,79
Всичко други приходи	47	66	-28,79
Възвърнати провизии	403	3	13 333,33
Всичко приходи от дейността	32 079	27 409	17,04

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през деветмесечието на 2016 г. са извършени разходи в размер на **31 599 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 13 932 хил.лв., за външни услуги – 2 891 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 11 663 хил.лв., за амортизации – 2 946 хил.лв., и други разходи - 167 хил.лв.

За сравнение за предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на групата са: общо разходи – **28 052 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 11 843 хил.лв., за външни услуги – 2 055 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 10 972 хил.лв., за амортизации – 3 046 хил.лв., и други разходи - 136 хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Деветмесечие 2016 `000	Деветмесечие 2015 `000	2016 / 2015 % увеличение/ намаление
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	13 932	11 843	17,64
Разходи за външни услуги	2 891	2 055	40,68
Разходи за персонала	9 875	9 292	6,27
Разходи за осигуровки	1 788	1 680	6,43
Разходи за амортизация	2 946	3 046	-3,28
Разходи за провизии	0	0	0
Други разходи	167	136	22,79
Общо разходи по икономически елементи	31 599	28 052	12,64

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) е 1.02.

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 деветмесечието на 2015 г. представлява коэффициент в размер на 2,38, а за деветмесечието на 2016 г. – 6,21 или увеличение от 160,92.

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коэффициент на обща ликвидност) към 30.09.2016 год. в предприятието – майка е 0,56, а в дъщерното дружество е 3,47.

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Дивиденди и разпределение на печалбата

Групата отчита по баланса за деветмесечието 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. 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 %	20 588 577	20 588 577

Инвестиции

Към 30 Септември 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 **30.09.2016 г.** групата приключва с оперативна печалба в размер на 480 хил.лв. и отрицателна разлика между финасови разходи и финансови приходи в размер на 78 хил.лв., с което формираната за деветмесечието на 2016 г. печалба възлиза на **387 хил.лв.**

За сравнение през деветмесечието на 2015 г. оперативният финансов резултат е бил загуба в размер на 643 хил.лв, а финансовият резултат за деветмесечието на 2015 г. – загуба в размер на **680 хил.лв.**

Към **30.09.2016 г.** предприятието – майка има просрочени задължения към доставчици в размер на **7 587 хил.лв.**

5. Информация свързана с персонала

Средно – списъчен брой на персонала към 30.09.2016 г. – **948**, в т.ч.

- Висш медицински персонал – 268
- Висш немедицински персонал – 26
- Среден медицински персонал – 347
- Друг персонал – 307

Средна брутна работна заплата за деветмесечието на 2016 г. – **1 128.12 лв.**, в т.ч.

- Висш медицински персонал – 1 659.92 лв.
- Висш немедицински персонал – 1 522.71 лв.
- Среден медицински персонал – 1 090.96 лв.
- Друг персонал – 672.15 лв.

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Средно-списъчен брой на персонала в дъщерното предприятие към 30.09.2016 г.–9, в т.ч.

- Висш медицински персонал – 3
- Висш немедицински персонал – 3
- Среден медицински персонал – 1
- Друг персонал – 2

Средна брутна работна заплата в дъщерното предприятие към 30.09.2016 г.–1 688,79 лв., в т.ч.

- Висш медицински персонал – 3 084,53 лв.
- Висш немедицински персонал – 2 174,19 лв.
- Среден медицински персонал – 822,74 лв.
- Друг персонал – 673,68 лв.

II. РИСКОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Групата се развива в условията на неустойчива финансова среда, изразяваща се в неправилно остойностени 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 деветмесечието на 2015 г. със 17,04 %, в т.ч. приходите от предоставени услуги с 15,93 % и приходи от финансираня с 14,18 %, а финансовия резултат за съпоставимия период е загуба за деветмесечието на 2015 г. в размер на 680 хил.лв. и печалба за деветмесечието на 2016 г. – 387 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 **30.09.2016 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;

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

- коефициентът на обща ликвидност да е по-голям от 1 и
- леталитетът да бъде намален.

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 деветмесечие Министерство на здравеопазването емитира **5 957 999 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 деветмесечието на 2016 год. членовете на съвета на директорите на предприятието – майка са получили общо възнаграждения в размер на 60 хил.лв., а управителя на дъщерното дружество – 42 хил.лв.

През отчетното деветмесечие 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 Септември 2016 г., **УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София** е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

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

1. проф.д-р Пламен Димитров Кенаров, дм
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 Септември 2016 г., МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София е дружество с едностепенна система на управление.

Към 30 Септември 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 Септември 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

21.11.2016 г.



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

**КОНСОЛИДИРАН
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 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 Септември 2016 г.

Раздели и балансови пера	Бележки	Към 30.09.2016 г. '000	Към 31.12.2015 г. '000
АКТИВ			
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	4	22 820	23 978
Аванси за дълготрайни активи	4	63	36
Нематериални активи	5	14	12
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		22 897	24 026
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	7	1 058	1 092
Търговски и други вземания	8	3 897	3 514
Вземания от свързани лица	18	568	125
Парични средства	9	3 358	3 292
Предплатени разходи	10	3	26
ВСИЧКО ТЕКУЩИ АКТИВИ		8 884	8 049
ВСИЧКО АКТИВИ		31 781	32 075
ПАСИВ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	11.1	23 393	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	387	(1 125)
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		9 371	8 362
Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към доставчици и клиенти		0	0
Финансиране за дълготрайни активи	15	5 478	6 231
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		5 478	6 231
В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Текущи задължения в т.ч. към:		12 261	11 356
- доставчици и клиенти ;	17	10 758	9 919
- персонал;	17	1 028	1 005
- осигурителни предприятия;	17	354	340
- данъчни задължения;	17	121	92
- други;		0	0
Финансиране текуща част	16	2 327	2 908
ВСИЧКО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		14 588	14 264
Г. ПРОВИЗИИ	13, 14	2 344	3 218
ВСИЧКО ПАСИВИ		22 410	23 713
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:		31 781	32 075

Дата: 18.11.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова



Изп. Директор:



доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

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

Наименование на приходите и разходите	09.2016 г. `000	09.2015 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	27 272	23 524
Финансиране	4 357	3 816
Други	47	66
Възвърнати провизии	403	3
Общо приходи от дейността	32 079	27 409
2. Разходи за дейността		
2.1. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	13 932	11 843
Разходи за външни услуги	2 891	2 055
Разходи за персонала	9 875	9 292
Разходи за осигуровки	1 788	1 680
Разходи за амортизация	2 946	3 046
Разходи за провизии	0	0
Други разходи	167	136
Общо разходи по икономически елементи	31 599	28 052
Печалба/загуба от дейността	480	(643)
Финансови приходи	0	0
Финансови разходи	78	18
Нетно – финансови разходи/приходи	(78)	(18)
Счетоводна печалба/загуба от продължаващи дейности	402	(661)
Данък печалба	(15)	(19)
Печалба (загуба) от продължаващи дейности – нетно от данъци	387	(680)
B. Преустановени дейности	0	0
ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА	387	(680)
II. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	0	0
Обща сума на всеобхватния доход	387	(680)

Дата: 18.11.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изп. Директор:



доц.-д-р Григорий Иванов Неделков, дм



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

Наименование на паричните потоци	Към 30.09.2016 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	29 104	15 379	13 725	33 664	15 889	17 775
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	12 572	(12 571)	2	15 722	(15 720)
Парични потоци, свързани с лихви и банкови такси	0	77	(77)	0	12	(12)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	15	(15)	0	27	(27)
Други парични потоци от основна дейност	0	242	(242)	5	217	(212)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	29 105	28 285	820	33 671	31 867	1 804
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1 375	(1 375)	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	1 375	(1 375)	8	2 712	(2 704)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	621	0	621	1 625	400	1 225
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Всички парични потоци от финансова дейност (В)	621	0	621	1 625	400	1 225
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	28 899	28 837	66	35 304	34 979	325
Д. Парични средства в началото на периода			3 292			2 967
Е. Парични средства в края на периода			3 358			3 292

Дата: 18.11.2016 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 Септември 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
			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 30.09.2016 г., в т.ч.:					387		387
- печалба (загуба);					387		387
Други изменения		5 958	(5 958)				622
			622				
Салдо на 30 Септември 2016 г.		20 661	2 732	317	387	(14 726)	9 371

Дата: 18.11.2016 г.

Съставил: 

Десислава Георгиева Кирилова



Изп. Директор: 

доц.-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 Септември 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 Септември 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 девет месеца до **30 Септември 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

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 2016 г.**

Международните стандарти 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.

3. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

3.1 Приходи

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016 `000	30.09.2015 `000
Приходи от услуги:		
- Столична здравно-осигурителна каса	24 365	20 797
- медицински услуги;	2 731	2 432
- клинични изпитвания;	77	169
- етична комисия;	9	6
- специализанти и следдипломна квалификация;	22	26
- наеми;	68	94
Всичко приходи от услуги	27 272	23 524
Приходи от финансираня		
в т.ч. от:		
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	1 748	2 080
- финансиране от Министерство на здравеопазването;	1 677	1 106
- трансплантации	500	124
- фонд за лечение на деца;	194	227
- дарения;	201	224
- централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	32	31
- друго финансиране	5	24
Всичко приходи от финансираня	4 357	3 816
Други приходи		
- продажба на тръжни документи	0	0
- други	47	66
Всичко други приходи	47	66
Възвърнати провизии	403	3
Всичко приходи от дейността	32 079	27 409

В приходите от услуги – СЗОК за деветмесечието на 2016 г. са включени приходи от надлимитна дейност на предприятието – майка в размер на 298 хил.лв. които не са отчетени и не са платени от СЗОК.

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 2016 г.**

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН

3.2 Разходи за материали и консумативи

	30.09.2016	30.09.2015
	`000	`000
Видове материали и консумативи		
Медикаменти	7 954	5 982
Медицински консумативи	4 613	4 425
Храна и тонизиращи напитки	377	334
Електроенергия	375	460
Топлоенергия	171	223
Канцеларски материали	156	117
Вода	76	65
Инвентар	72	75
Хигиенни материали	44	48
Чували	35	31
Фолио за стерилизация	27	24
Постелъчен инвентар	17	15
Материали текуща поддръжка	7	15
ГСМ	3	2
Работно облекло	0	4
Други	5	23
Всичко:	13 932	11 843

3.3 Разходи за външни услуги

	30.09.2016	30.09.2015
	`000	`000
ПОКАЗАТЕЛИ		
Медицински услуги оказани от други леч.заведения	936	145
Граждански договори	568	580
Абонаментна поддръжка на медицинска техника	481	376
Охрана	138	107
Текущ ремонт апаратура и инвентар	112	125
Пране	103	106
Изгаряне на опасни болнични отпадъци	84	73
Текущ ремонт и поддръжка сграден фонд	83	115
Абонаментна поддръжка на програмни продукти	81	84
Транспортни услуги и извозване на отпадъци	74	73
Абонаментна такса мобилизационна готовност	39	35
Телекомуникационни и пощенски услуги	40	43
Наеми	33	43
Абонаментна поддръжка на стопански инвентар	30	30
Застраховки	20	27
Консултантски и одитни услуги	16	37
Квалификация и преквалификация	12	12
Държавни и административни такси	9	8
Проверка и измерване апарати	7	8
Външен лабораторен контрол	6	7
Трудова медицина	5	4
Изработка на надписи и обяви	3	3
Абонамент вестници и списания	2	3
Други	9	11
Всичко :	2 891	2 055

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 Септември 2016 г.**

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН

3.4 Разходи за персонала

	30.09.2016	30.09.2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Възнаграждения	9 706	9 118
Социални разходи	169	174
Осигуровки	1 788	1 680
Всичко :	11 663	10 972

3.5 Разходи за амортизация

	30.09.2016	30.09.2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Амортизация на сгради, инсталации и външни съоръжения	406	353
Амортизация на машини, оборудване и стопански инвентар	2 529	2 676
Амортизация на транспортни средства	5	5
Амортизация на програмни продукти	6	12
Всичко :	2 946	3 046

3.6 Други разходи

	30.09.2016	30.09.2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Данък сгради и такса смет	102	76
Разходи за ликвидация на ДА	23	11
ДДС без право на данъчен кредит	15	15
Глоби и неустойки	7	4
Ваучери за храна	5	6
Разходи за брак	3	0
Представителни разходи	4	7
Защита	0	2
Разходи за командировки и чл.внос	0	8
Данък върху разходи за леки автомобили, представителни и социални разходи	2	1
Други разходи	6	6
Всичко :	167	136

3.7 Финансови разходи

	30.09.2016	30.09.2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Такси и комисионни, свързани с финансови инструменти отчетени по амортизирана стойност и неключени при прилагане на метода на ефективния лихвен процент	9	9
Лихви – забавено плащане контрагенти	69	9
Всичко :	78	18

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 2016 г.****3.8 Финансови приходи**

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016	30.09.2015
	`000	`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 Септември 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	971	0	0	2 550
Отписани	0	0	16	0	0	16
На 30 септември 2016 г.	1 233	13 827	42 735	100	788	58 683
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	406	2 529	5	0	2 940
Отписана	0	0	12	0	0	12
На 30 септември 2016 г.	0	4 138	31 640	85	0	35 863
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 септември 2016 г.	1 233	9 689	11 095	15	788	22 820

В групата е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекучи/ 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 30.09.2016 г.:

Сгради и съоръжения – 87 хил.лв.

Машини, оборудване и стопански инвентар – 20 503 хил.лв.

Транспортни средства – 30 хил.лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни материали активи в предприятието – майка към 30.09.2016 г. са в размер на 788 хил.лв. и представляват: Трафопост – 249 хил.лв., Проект

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 2016 г.

за ремонт на Клиника по Ортопедия и Травматология – 36 хил.лв., Проект за изграждане на външен асансьор – 11 хил.лв., Аварийно - възстановителни СМР ЗАПАДЕН БЛОК – 392 хил.лв., Проект и ремонт на УНГ – 55 хил.лв., Проект за ремонт на Аула – 24 хил.лв., Проектна документация за ремонт на клиника по Неврохирургия – 15 хил.лв., Компютри – 6 хил.лв.

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

Вид на актива	09.2016 `000	Вид на актива	2015 `000
СМР Западен блок	41	Фибробронхоскоп	20
СМР Нервно инт.отделение	17	Комбиниран апарат за очна к-ка	13
Климатична инсталация Лъче	5	Доизграждане БИС	3
ОБЩО:	63	ОБЩО:	36

5. Нематериални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност:		
На 1 януари 2015 г.	185	185
Придобити	0	0
Отписани	20	20
На 31 декември 2015 г.	165	165
Придобити	7	7
Отписани	0	0
На 30 септември 2016 г.	172	172
Амортизация:		
На 1 януари 2015 г.	159	159
Начислена амортизация за годината	13	13
Отписана	19	19
На 31 декември 2015 г.	153	153
Начислена амортизация за годината	6	6
Отписана	1	1
На 30 септември 2016 г.	158	158
Балансова стойност:		
На 01 януари 2015 г.	26	26
На 31 декември 2015 г.	12	12
На 30 септември 2016 г.	14	14

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

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 2016 г.**

6. Материални запаси

	30.09.2016	2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Медикаменти	689	582
Медицински консумативи	174	303
Книжен фонд-библиотека	83	83
Материали технически работилници	38	31
Постельно бельо	31	45
Канцеларски материали	16	16
Стопански инвентар	15	19
Хигиенни материали	7	4
Облекло медицински персонал	5	9
Горива и смазочни материали	0	0
Общо материални запаси	1 058	1 092

Всички налични към 30 септември 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	-	6 хил.лв;
- Кръвни продукти	-	1 хил.лв.;
- медицински консумативи	-	9 хил.лв.;
- други материали	-	4 хил.лв.

7. Търговски и други вземания

	30.09.2016	2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Вземания от клиенти	3 790	3 396
Вземания от застраховки	105	105
Вземания по съдебни дела	2	12
Лихви СЗОК – забавено плащане 2010	0	1
Други вземания	0	0
Всичко:	3 897	3 514

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

Във вземанията от клиенти към 30.09.2016 г. са включени 1 120 хил.лв. в т.ч. 822 хил.лв. от 2015 г. и 298 хил.лв. от 2016 г. от СЗОК, във връзка с начислена, но неodobrena надлимитна дейност на предприятието – майка.

8. Парични средства и краткосрочни депозити

	30.09.2016	2015
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Парични средства в банкови сметки	3 330	3 269
Парични средства в брой	28	23
Всичко:	3 358	3 292

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 2016 г.**

9. Предплатени разходи

Сумата от 3 хил.лв. представлява предплатени разходи отнасящи се за 2016 г.

10. Основен капитал и резерви

10.1. Основен капитал

Регистриран капитал

	30.09.2016	2015
	'000	'000
Обикновени акции		
20 588 577 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	5 957 999	5 957 999
На 30.09.2016 г.	20 588 577	20 588 577

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 2 732 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 Септември 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);

С договор № РД-12-250 / 12.09.2016 г. е предоставена и преведена на 20.09.2016 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **391 764 лв.**(Триста деветдесет и една хиляди седемстотин шестдесет и четири лева);

Към датата на съставяне на финансовия отчет – 18.11.2016 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 **30.09.2016 г.** сумата е в размер на **379 хил.лв.**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 Септември 2016 г.

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 30.09.2016 г. актюерската загуба е в размер на **62 хил.лв.**

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 30.09.2016 г. разходи и начислените приходи и признати финансираня и е печалба в размер на **387 хил.лв.**

12. Провизия за:

Компенсиреми отпуски и осигуровки върху тях

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за компенсиреми 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	310
Неизползвани възстановени суми	2
На 30 Септември 2016 г.	244
в т.ч. краткосрочни	244

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 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:	
- Разход за дружеството	43
- Вземане от ЗАД АРМЕЕЦ	3
- Вземане от ЗАД ВИКТОРИЯ	68
Използвана	15
Неизползвани възстановени суми	48
На 31 декември 2015 г.	1 274
На 1 Януари 2016 г.	1 274
Начислена	0
Използвана	76
Неизползвани възстановени суми	401
На 30 Септември 2016 г.	797

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 брутни месечни заплати, в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служител е работил в Групата в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати, при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни 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
- Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за доходите	142
- Лихви – трудов стаж при пенсиониране	34
- Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в друг всеобхватен доход	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	85
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 30 Септември 2016 г.	1 303
в т.ч. краткосрочни	809

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 2016 г.

14. Финансиране за дълготрайни активи

Отчетената сума в предприятието – майка към **30.09.2016 г.** в размер на **7 770 хил.лв.** (в т.ч. **краткосрочно финансиране – 2 300 хил. лв.** и **дългосрочно финансиране – 5 470 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 30.09.2016 г. е в размер на 7 666 хил.лв.;

- средства получени от Министерство на здравеопазването за финансиране на капиталови разходи в размер на 104 хил.лв., които са неусвоени към 30.09.2016 г.

Отчетената сума в дъщерното дружество към **30.09.2016 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 септември 2016 г.** сумата в предприятието – майка е в размер на **26 хил.лв.** и представлява:

- Неусвоени средства от финансиране МУ – грантово - 3 хил.лв.
- Неусвоени средства от Кампания „Приказка без край” - 3 хил.лв

Стойност на налични към **30.09.2016 г.** материални запаси, които не са вложени в употреба в размер на **20 хил.лв.**, както следва:

от дарения:

- Медикаменти - 6 хил.лв.;
- Кръвни продукти - 1 хил.лв.;
- медицински консумативи - 9 хил.лв.;
- други материали - 4 хил.лв.

16. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016	2015
	`000	`000
Задължения към доставчици	10 473	9 112
Задължения по получени гаранции	285	429
Задължения по фактури от 2016 г., за начислени разходи за 2015 г.	0	378
Задължения към персонала	984	955
Задължения към социалното осигуряване	354	340
Данъчни задължения	121	92
Текущи удръжки на персонала	44	50
ВСИЧКО	12 261	11 356

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 2016 г.

Към 30.09.2016 г. предприятието – майка има просрочени задължения към доставчици в размер на 7 587 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	30.09 2016		3 025	568	0
Финансиране			2 799	485	0
- финансиране дейност			2 177	485	0
- капиталови			622		
- специализанти			0		
- отбранително-мобилизационна подготовка			0		
Централна доставка на медикаменти и мед. консумативи			32		
Фонд за лечение на деца			194	83	
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО					
Финансиране	2015		3 301	125	0
- финансиране дейност			2 961	62	0
- капиталови			1 723	62	0
- специализанти			1 225		
- отбранително-мобилизационна подготовка			12		
Централна доставка на медикаменти и мед. Консумативи			50		
Фонд за лечение на деца			290	63	
	2016			568	0
	2015			125	0

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 Септември 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



Димитров

Неделков

Рачев