

МБАЛ"СВЕТА АННА"-СОФИЯ" АД

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
И
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30 ЮНИ 2017 ГОДИНА**

София, м. юни 2017 г.

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на съвета на директорите

доц. д-р Божидар Тодоров Финков

д-р Славчо Сотиров Близнаков

д-р Стефан Атанасов Ковачев

Изпълнителен директор:

Д-р Славчо Сотиров Близнаков

Съставител:

Мариана Георгиева Дрянкова

Офис на управление

1784 София

ул. „Димитър Моллов” №1

Обслужващи банки

Банка ДСК ЕАД

Инвестбанк АД

УниКредит Булбанк АД

Райфайзенбанк /България/ АД

Адвокати

Правен отдел при УМБАЛГ”Света Анна” София АД

Гл. юрист- Боян Авджийски

Финансовия отчет е индивидуален отчет на дружеството

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество УМБАЛ „Света Анна”София” АД е учредено на 21.09.2000 година, със съдебно решение № 1, фирмено дело 11227/2000г. на СГС , като акционерно. Акционерният капитал е в размер на 14 394 000 лв. и е разпределен в 1 439 400 броя поименни акции по 10 лева номинална стойност. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ул. „Димитър Моллов” №1

1.1.Собственост и управление

Капитала на дружеството е с 61.72% държавна собственост и 38.28% - общинска. Дружеството се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите и се представлява от Изпълнителен Директор – д-р Славчо Сотиров Близнаков Към 30.06.2017 г. обща численост на персонала в дружеството по длъжностно разписание е 1291 и фактически зает персонал 1053 служители, (30.06.2016 г. – 1030 служители).

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-38/06.06.2016г. на Министъра на здравеопазването.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1.База за изготвяне на индивидуалния междинен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30.06.2017 година са 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 Дружеството към 31.12.2016 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейски съюз (ЕС) .

Междинният финансов отчет е съставен в български лева, която е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева(“000)(включително сравнителната информация за 2016 г.), освен ако не е оповестено друго.

Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет с съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане(МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти(СМСС) и приети от Европейския съюз(ЕС). В него инвестицията на дъщерното дружество е отчетена и оповестена в съответствие с МСФО 10“Консолидирани финансови отчети“

Междинният 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. Изявление за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), така както са приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

2.3. Промени в счетоводната политика, в резултат на промени в Международните стандарти за финансово отчитане

2.3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2016 г.

Приетата счетоводна политика на Дружеството е в съответствие със счетоводната политика от предходната финансова година, с изключение на следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г.:

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение дава насоки относно подходящото счетоводно третиране на придобиването на дял в съвместна дейност, която представлява бизнес. Измененията в стандарта не водят до ефекти във финансовите отчети на Дружеството.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Тези изменения са част от инициативата на СМСС за подобряване на представянето и оповестяването във финансовите отчети. Те изясняват указанията в МСС 1, относно същественост, обобщаване, представянето на междинни сборове, структурата на финансовите отчети и оповестяване на счетоводната политика.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения поясняват, че използването на методи за изчисляване на амортизации, базирани на приходи, не е подходящо, тъй като приходите, генерирани от определена дейност с дълготрайни материални или нематериални активи, не отразяват използването на икономическите ползи, които се очакват от активите. Измененията в стандарта не водят до ефекти върху финансовото състояние или финансовия резултат на Дружеството.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат финансовото отчитане на плодоносни растения като лозя, каучукови дървета и маслодайни палми. Плодоносните растения следва да се третират като имоти, машини и съоръжения, тъй като техните процеси са подобни на производство. Вследствие на това те се включват съгласно тези изменения в обхвата на МСС 16 вместо в обхвата на МСС 41. Отглеждането на

плодоносни растения остава в обхвата на МСС 41. Стандартът не е приложим за дейността на дружеството.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение позволява на дружествата да използват метода на собствения капитал при отчитането на инвестиции в дъщерни предприятия, съвместни и асоциирани предприятия в техните индивидуални финансови отчети.

Годишни подобрения 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат 4 стандарта:

- МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности“ относно методи на отписване;
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ относно договори за услуги;
- МСС 19 „Доходи на наети лица“ относно дисконтни проценти;
- МСС 34 „Междинно финансово отчитане“ относно оповестяване на информация.

2.3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани *нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за отчетния период, започващ на 1 януари 2016 г., и не са били приложени на по-ранна дата от Дружеството.* Информация за тези стандарти и изменения, които се очаква да имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството:

МСФО 2 „Плащане на базата на акции“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Изменението пояснява базата за оценяване на сделки на базата на акции, уреждани с парични средства и чрез издаване на инструменти на собствения капитал, както и счетоводното отчитане на промени на възнаграждението от предоставяне на парични средства в издаване на инструменти на собствения капитал. Стандартът не е приложим за дейността на Дружеството.

МСФО 4 „Застрахователни договори“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са във връзка с прилагането на МСФО 9 „Финансови инструменти“ Стандартът не е приложим за дейността на Дружеството.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО 9 „Финансови инструменти“, като финализира проекта за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи и нов модел на очакваната загуба за обезценка на финансови активи. МСФО 9 включва и ново ръководство за отчитане на хеджирането. Ръководството на Дружеството е в процес на оценка на ефектите от промените.

МСФО 9 „Финансови инструменти” (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Измененията водят до съществена промяна в отчитането на хеджирането, която позволява на дружествата да отразяват техните дейности по-добре във финансовите отчети във връзка с управлението на риска.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети” и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), датата на влизане в сила още не е определена, все още не са приети от ЕС

Тези изменения са в резултат на несъответствието между изискванията на МСФО 10 и МСС 28 относно третирането на продажба или апортна вноска на активи между инвеститора и асоциираното предприятие или съвместното предприятие. Вследствие на тези изменения когато сделката включва бизнес независимо дали бизнесът е отделен в дъщерно предприятие се признава печалба или загуба в пълен размер. Частична печалба или загуба се признава, само когато сделката включва активи, които не представляват бизнес, дори и тези активи да са собственост на дъщерно предприятие.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети”, МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия” и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ – Инвестиционни дружества (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения поясняват прилагането на изключенията, относно консолидация на финансовите отчети на инвестиционни дружества и техни дъщерни предприятия. Изключенията важат за и междинни предприятия майки, които са дъщерни на инвестиционни дружества. Изключенията се прилагат в случай, че инвестиционните дружества майки оценяват дъщерните си предприятия по справедлива стойност, а междинното предприятие майка е задължено да изпълни критериите в МСФО 10.

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 14 позволява на дружества, прилагащи за първи път МСФО, да продължат признаването на суми, свързани с регулирани цени в съответствие с изискванията на тяхната предишна счетоводна база, когато прилагат МСФО. Стандартът не е приложим за дейността на Дружеството.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 15 заменя МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“ и свързани с тях разяснения и въвежда нов модел за признаване на приходите на базата на контрол. Този стандарт променя правилата за определяне и признаване на приходите и разширява и подобрява на оповестяванията относно приходите. МСФО 15 се базира на основен принцип, който изисква дружеството да признава приход по начин, който отразява прехвърлянето на стоки или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което дружеството ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта, като дружествата, които следва да го прилагат отразяват промените, както следва:

- ретроспективно за всеки представен предходен период;
- или

- ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период.

МСФО 15 не дава насоки как счетоводно да се третират обременяващи договори. Такива договори следва да се отчитат съгласно МСС 37 "Провизии, условни пасиви и условни активи". Ръководството на дружеството все още е в процес на оценяване на възможните ефекти от прилагането на този нов стандарт.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са свързани с указания за идентифициране на задължения за изпълнение, за отчитане на лицензи за интелектуална собственост и за преценка за страната на договора: собственик или за агент, от което произтича и начина на представяне: брутно или нетно представяне на приходите. Ръководството на дружеството е в процес на оценка на възможните ефекти от прилагането на измененията на този нов стандарт.

МСФО 16 „Лизинги” в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Този стандарт заменя МСС 17 и въвежда значителни промени в отчитането на лизинговите договори от страна на лизингополучателите. Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг и оперативен лизинг. МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и „правото за ползване на актив” за почти всички лизингови договори. Право на избор е възможно за някои краткосрочни лизинги и лизинги на активи с ниски стойности, като това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите. Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава без промени.

Ръководството на дружеството все още е в процес на оценяване на възможните ефекти от прилагането на този нов стандарт.

МСС 7 „Отчети за паричните потоци” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения изискват допълнително оповестяване, което ще позволи на ползвателите на финансови отчети да оценят промените в задължения, произтичащи от финансовата дейност.

МСС 12 „Данъци върху дохода” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са във връзка с признаването на отсрочени данъчни активи за неизползвани загуби и поясняват как да се отчитат счетоводно отсрочени данъчни активи относно дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност.

Приемането на новите стандарти и на измененията към съществуващи стандарти през 2016 г. не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

5. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

5.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Имоти - сгради	Машини , съоръжения и други ДМА	общо
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2017	13 028	34 475	47 503
Постъпили		4 517	4517
Излезли		389	389
Салдо на 30.06.2017	13 028	38 603	51 632
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2017	5 923	21 888	27 811
Начислена	130	1 013	1 144
Отписана		370	370
Салдо на 30.06.2017	6 053	22 531	28 585
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2016	11 137	31 128	42 265
Постъпили	1891	4424	6315
Излезли		1077	1077
Салдо на 31.12.2016	13 028	34 475	47 503
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2016	5 700	21 310	27 010
Начислена	223	1 641	1 864
Отписана		1 063	1 063
Салдо на 31.12.2016	5 923	21 888	27 811
Балансова стойност на 01.01.2016	5 436	9 819	15 255
Балансова стойност на 31.12.2016	7 105	12 587	19 692
Балансова стойност	6 975	16 072	23 047

на 30.06.2017			
---------------	--	--	--

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700.00 лева.

Към 30 юни 2017 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти, машини и съоръжения на дружеството (2016 г.: няма).

5.2. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДА

	30.06.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	30.06.2016 BGN '000
Система за Магнитен резонанс MRI 1q5 ОПТИМА 450 WB		2 582	
Ремонт първи етаж база Изток – Спешно отделение към УМБАЛ Света Анна София АД			310
Ремонт на Клиника по Урология			347
Ремонт на Клиника по Неврология			1
Ремонт и реконструкция на помещение за обособяване на сектор за ангиографии и томографии			158
Общо:		2 582	816

5.3. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетна стойност	Програмни продукти	общо
Салдо на 01.01.2017	230	230
Постъпили	356	356
Излезли		
Салдо на 30.06.2017	586	586
Натрупана амортизация		
Салдо на 01.01.2017	131	131
Начислена	22	22
Отписана		
Салдо на 30.06.2017	153	153
Отчетна стойност		

Салдо на 01.01.2016	173	173
Постъпили	57	57
Излезли	0	0
Салдо на 31.12.2016	230	230
Натрупана амортизация		
Салдо на 01.01.2016	113	113
Начислена	18	18
Отписана	0	0
Салдо на 31.12.2016	131	131
Балансова стойност на 01.01.2016	60	60
Балансова стойност на 31.12.2016	99	99
Балансова стойност на 30.06.2017	433	433

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекущи/ активи е в размер на 700,00 лева.

5.4.ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
ДКЦ „Света Анна” ЕООД	5	5	5
ОБЩО:	5	5	5

МБАЛ „Света Анна” – София” АД е инвестирала в ДКЦ „Света Анна” – ЕООД 5 хил.лева, които осигуряват 100 % собственост върху капитала в инвестираното дружество. Участието в дъщерното дружество се отчита по метода на цена на придобиване /себестойност/. През годината дружеството не е получило дивиденди от дъщерното дружество.

5.5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 30 юни са свързани със следните обекти на отчитане:

	Временна разлика към 30.06.2017 г. BGN'000	Данък към 30.06.2017г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2016 г. BGN'000	Данък към 31.12.2016г. г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	-336	-34	-336	-34
Общо пасиви по отсрочени данъци:	-336	-34	-336	-34
Компенсирuеми отпуски	308	31	308	31
Суми за дължими осигурителни вноски	58	6	58	6
Социални разходи СБКО	17	2	17	2
Разходи за възнаграждения по ДУК и гр. дог.	22	2	22	2
Дължими суми за ДМС	495	49	495	49
Дължими суми за обезщетения при пенсиониране - текущи	19	2	19	2
Дългосрочни и краткосрочни задължения към персонала /Суми за обезщетения при пенсиониране	640	64	640	64
Обезценка на финансови активи	6747	675	6747	675
Данъчна загуба съгласно ГДД	0	0	0	0

Общо активи по	8306	830	8306	830
отсрочени данъци:				
Нетно салдо на	8642	864	8642	864
отсрочени данъци				
върху печалбата:				

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

5.6.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:	734	611	480
Медикаменти и консумативи	608	438	347
Хемодиализа – мед. консуматив	27	35	20
Кръвен център кръв и кръвни продукти	25	42	19
Материали под 700лв.	8	28	7
Работно облекло и постелен инвентар	26	32	35
Формуляри	3	1	2
Други материали	37	35	50
ОБЩО:	734	611	480

Всички налични към 30 юни 2017 година материали, са представени в Отчета за финансовото състояние по себестойност.

5.7.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици по аванси	533	414	42
в т.ч. вземания по предоставени аванси	7	4	8
-вземания от клиенти	548	438	62
<i>Обезценка на вземания от клиенти</i>	(22)	(28)	(28)
Други вземания	4 362	4281	3 586
- други вземания общо	11 081	11 000	
- в т. ч. Обезценени вземания от КТБ АД в несъстоятелност	(6548)	(6548)	(6548)
- в т.ч. обезценени вземания от СЗОК за над-лимитна дейност 2015 г.и лечение на пациенти	(171)	(171)	
<i>Общо Обезценени вземания отчитани като други вземания</i>	(6719)	(6719)	(6548)
ОБЩО:	5 004	4695	3628

5.7.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
ДКЦ „Света Анна”		4	
ОБЩО:		4	

5.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Разплащателни сметки	2 838	2342	4273
Парични средства в каса	1	1	1
ОБЩО:	2 839	2343	4 274

Наличните към 30.06.2017г. парични средства са както следва:

- в лева 2 815 хил.лв (31.12.2016г. 2 343 хил.лв.)
- в евро 24 хил. лв.по централния курс на БНБ

5.9.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 30 юни на отчетния период акционерният капитал е в размер на 14394 хил.лева, разпределен в 1439400 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Основен регистриран капитал	14394	14394	14394
Законови резерви 10% върху печалбата	943	917	917
Други резерви	1350	1350	1350
Резерви от актюерски печалби и загуби	(204)	(204)	(195)
Неразпределени печалби /Натрупани загуби	(5535)	(5767)	(5767)
Текущ финансов резултат за периода	(564)	258	211

ОБЩО:	10 384	10948	10910
--------------	---------------	--------------	--------------

5.10.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Финансиране за нетекущи активи(ДМА)	4722	5078	5406
Финансиране за нетекущи активи (ДМА) съгл. договор с МЗ № РД 12-336/20.12.2016г.	251	251	
Финансиране съгласно договор № РД 12-7/17.01.2017г с МЗ за осигуряване на медицински изделия за интервенционално лечение на мозъчно-съдови заболявания, които не се заплащат от НЗОК	1344		
Финансиране по договор с МЗ в изпълнение на НПМДЗ 2014 – 2020 г.	198	198	224
Финансиране по проект на „Еразмус плюс“	24		24
Дарение за Клиника по нервни болести			1
Дарение за Клиника по Хирургия	2		
Финансиране за изследвания в ОКЛ	8	8	8

Финансиране на медикаменти дарения	28	17	9
Дарение медицински консуматив		2	
Финансиране от преотстъпен наем	6	6	6
ОБЩО:	6583	5560	5678

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

5.11 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ – НЕТЕКУЩА ЧАСТ

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 задължение към 31.12.2016 г. в размер на 640 х. лв. в т.ч. краткосрочна част – 133 хил. лв. и дългосрочно задължение към персонала в размер на 507 хил. лева.

5.12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ТЪРГОВСКИ ЗАЕМ ДЪЛГОСРОЧНИ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ	1590	1495	1700
ОБЩО:	1590	1495	1700

През 2016 година на УМБАЛ Света Анна София АД са предоставени средства от Револвиращия инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565”, които се отпускат целево за закупуване на медицинска апаратура.

Договора е сключен за срок от 120 месеца, считано от 18.12.2015г. Срокът, в който Лечебното заведение ще възстанови предоставените средства е 108 месеца, с гратисен период 12 месеца, който започва да тече от 18.12.2015 година. Пре 2016 година лечебното заведение е погасило 16 хил. лева съгласно погасителния план по договора. До една година - 2017 г. дружеството ще

погаси 189 хил. лева, и остатъка през следващите години съгласно погасителния план. За периода от 01.01.2017 г. до 30.06.2017 г. лечебното заведение е изплатило съгласно погасителния план 94 хил. лева.

5.13 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Задължения към доставчици	5715	6038	2257
Разчети за гаранции	498	495	427
Други кредитори	78	90	21
ОБЩО:	6 291	6623	2705

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година

5.15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА - ТЕКУЩИ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Задължения за възнаграждения – текущи	1173	1228	1118
в т.ч. вътрешни удръжки		57	57
в т.ч. депонирани заплати	14	9	8
Задължения за обезщетение при пенсиониране текуща част	133	133	120
Задължения за компенсируеми отпуски	308	308	314

ОБЩО:	1614	1669	1552
--------------	-------------	-------------	-------------

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работни заплати за месец юни 2017 година.

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 308 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

5.16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Задължения за социално осигуряване-текущи	424	413	382
Задължения за социално осигуряване върху неизползвани отпуски	58	58	59
ОБЩО:	482	471	441

5.17. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Задължения за ДДС	7	10	7
Данък по ЗДОФЛ	245	232	238
Данъци по ЗКПО		33	
ОБЩО:	252	275	245

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- Пълна финансова ревизия от СД на АДФК – до 31.12.2003 година.
- от Национален осигурителен институт ТП на НОИ гр. София – до 31.12.2012 г.

5.18. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Задължения към Министерство на Здравеопазването по договори за целева субсидия за капиталови разходи	5114	3158	2534
ОБЩО:	5114	3158	2534

Другите задължения представляват предоставени средства от Министерство на Здравеопазването по договори за целева субсидия за капиталови разходи на УМБАЛ „Света Анна – София“ АД.

- Договор № РД – 12–199 от 30.05.2014г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за финансиране на обект „Закупуване на хемодиализни апарати” – 400 хиляди лева.
- Договор № РД – 12–360 от 12.12.2014г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за финансиране на обект „Модернизация и увеличаване на капацитета на Клиника по анестезиология и интензивно лечение /КАИЛ/- 125 хиляди лева.
- Договор № РД – 12–209 от 11.06.2015г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейности, представлващи втори етап от финансирането на обект „Модернизация и увеличаване на капацитета на Клиника по анестезиология и интензивно лечение /КАИЛ/- 125 хиляди лева.
- Договор № РД – 12–265 от 20.11.2015г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейности, свързани с изпълнението на обект „Ремонт и реконструкция на клиника по урология – стационар”- 358 хил. лева / през 2015 получени - 179 хил. лева и през 2016 година останалата част от стойността на договора 179 хиляди лева./.
- Договор № РД – 12–284 от 22.12.2015г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на първи етап от обект „Закупуване на операционни лампи и операционни маси”- получени 800 хиляди лева.
- Договор № РД – 12–283 от 22.12.2015г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на първи етап от обект „Ремонт и реконструкция на

Неврохирургична клиника – стационар и операционни зали и Клиника по ортопедия – стационар и операционни зали към УМБАЛ Света Анна София АД”- получени 500 хиляди лева.

- Договор № РД – 12–202 от 16.05.2016г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Доставка на комплект рентгенова тръба за компютърен томограф – CTLightSpeed VCT, ГЕНС”. – 225 хил. лева.

- Договор № РД – 12–272 от 20.09.2016г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Доставка на ядрено-магнитен резонанс”. През 2016 година в съответствие с условията договорени в глава III – Размер, условия и ред за отпускане на субсидията дружеството е получило авансово 625 хиляди лева , и през 2017 година 1 957 хиляди лева или общо 2 582 хиляди лева.

Със стойността на предоставената и усвоена целева субсидия МЗ ще увеличи капитала на лечебното заведение, като държавата записва нови акции след провеждане на общо събрание и решение на акционерите.

На 26.06.2017 година на проведено Общо събрание на акционерите е взето решение за увеличение на капитала на дружеството с размера на получените и усвоени средства в размер на 1 232 858 лева или 123 285 брой нови акции на държавата с номинална стойност 10 лева.

След промяната капитала на дружеството е в размер на 15 626 850 лева, представляващи 1 562 685 поименни акции, вписано в Търговския регистър на 07.07.2017 година.

5.19. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ УСЛУГИ

	За шест месеца към 30.06.2017 BGN'000	За три месеца към 30.06.2017 BGN'000	За шест месеца към 30.06.2016 BGN'000	За три месеца към 30.06.2016 BGN'000
Приходи от предоставени медицински услуги по договор със СЗОК	19 059	9464	18529	9480
Приходи от предоставени медицински услуги по договор с ДКЦ	51	25	60	30
Лечение по избор на пациента, потребителска такса и други мед. услуги	923	497	700	362

Приходи –финансиране за дейност по методика от МЗ	865	432	315	156
ОБЩО:	20 898	10 418	19 604	10 028

5.20.ДРУГИ ПРИХОДИ

	За шест месеца към 30.06.2017 BGN'000	За три месеца към 30.06.2017 BGN'000	За шест месеца към 30.06.2016 BGN'000	За три месеца към 30.06.2016 BGN'000
Приходи от наеми на активи	35	8	24	4
Приходи от продажба на медицински изделия заплащани на 100% от пациента	961	479		
<i>Отчетна стойност на продадените медицински изделия заплащани на 100% от пациента</i>	(959)	(480)		
Печалба(загуба) от продажбата на стоки (медицински изделия заплащани на 100% от пациента)	2	(1)		
Приходи за финансиране на ДА	353	172	365	182
Дарени лекарствени продукти и медицински консумативи	13	7	6	3
Приходи от дарения на материали			1	1

Приходи от преотстъпен наем	19	8	15	15
Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ, ВМА и други болници	86	42	89	49
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	45	26	44	26
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	12	6	12	6
Специализанти и учебни услуги	12	4	4	3
Други приходи	132	84	57	32
ОБЩО:	709	356	617	321

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на части от сграден фонд, собственост на дружеството, предоставени хемодиализни апарати, използване на кабелна инсталация и телевизори снабдени с монетно-разплащателна техника, кафе афтомати.

5.21. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	За шест месеца към 30.06.2017 BGN'000	За три месеца към 30.06.2017 BGN'000	За шест месеца към 30.06.2016 BGN'000	За три месеца към 30.06.2016 BGN'000
Медикаменти и консумативи кръв и кръвни продукти	8136	3863	7420	3513
Вода горива и енергия	568	187	484	151
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи	88	28	123	68
Храна в т.ч. храна за пациентите	155	78	151	68
Канцеларски материали	62	36	46	28

Хигиенен консуматив	66	37	55	26
Други материали	159	69	116	65
Общо	9234	4298	8395	3919

5.22. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	За шест месеца към 30.06.2017 BGN'000	За три месеца към 30.06.2017 BGN'000	За шест месеца към 30.06.2016 BGN'000	За три месеца към 30.06.2016 BGN'000
Ремонтни услуги	355	201	250	108
Изгаряне на опасни отпадъци	89	43	81	42
Пране на болнично бельо	113	58	109	54
Абонаментна поддръжка на апаратура	123	52	93	52
Телефонни и пощенски услуги	17	7	17	3
Охранителни услуги	45	24	36	16
Разходи смет	28	16	22	13
Застраховки	10	10	10	10
Медицински изследвания	41	20	42	22
Други	188	91	220	93
ОБЩО:	1009	522	880	413

5.23. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	За шест месеца към 30.06.2017	За три месеца към	За шест месеца към	За три месеца към

	BGN'000	30.06.2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000	30.06.2016 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	8929	4584	8202	4316
Разходи за социално осигуряване	1550	792	1372	719
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	144	90	159	107
ОБЩО:	10 623	5 466	9733	5142

5.24 .РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	За шест месеца към 30.06.2017 BGN'000	За три месеца към 30.06.2017 BGN'000	За шест месеца към 30.06.2016 BGN'000	За три месеца към 30.06.2016 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения, други ДМА	1 144	592	895	453
Нематериални дълготрайни активи	22	14	8	4
ОБЩО:	1 166	606	903	457

5.25.ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	За шест месеца	За три месеца	За шест месеца	За три месеца

	към 30.06.2017 BGN'000	към 30.06.2017 BGN'000	към 30.06.2016 BGN'000	към 30.06.2016 BGN'000
Данъци и такси по ЗКПО и ЗМДТ	73	73	74	74
Санкции от СЗОК	21	21		
Начислен ДДС за сделки с отпадъци	18	9	16	8
Правни услуги и съдебни дела			4	4
Отписани ДА с размера на неамортизираната част	19			
ОБЩО:	130	102	94	86

5.26. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

	За шест месеца към 30.06.2017 BGN'000	За три месеца към 30.06.2017 BGN'000	За шест месеца към 30.06.2016 BGN'000	За три месеца към 30.06.2016 BGN'000
Финансови приходи:				
Приходи от лихви от разплащателни сметки и депозити, лихви за просрочие				
Общо:				
Финансови разходи:				
Разходи за лихви и комисионни на банки	(7)	(3)	(5)	(3)

Разходи за лихви за данък печалба	(2)			
Общо:	(9)	(3)	(5)	(3)
Финансови приходи (разходи), нетно:	(5)	(3)	(5)	(3)

6. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са ДКЦ „Света Анна“ ЕООД

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

Дружество	Вид на свързаността
ДКЦ „Света Анна“ ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка
СТМ „Света Анна“ ЕООД	Дъщерно дружество на ДКЦ „Света Анна“ ЕООД

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	30.06.2017 BGN'000	Платени през 2017 BGN'000	30.06.2016 BGN'000	Платени през 2016 BGN'000
Продажби на свързани лица, в т.ч.:	64	67	68	68
<i>Продажба на услуги на ДКЦ „Света Анна“ ЕООД за:</i>				
Медицински услуги по договор, префактурирани режимни разходи стерилизация и др.	64	67	68	68
Общо услуги с ДКЦ „Света Анна“ ЕООД :	64	67	68	68

Покупки на услуги от свързани

лица за:

Медицински услуги по договор, медицински прегледи от специалит	1	1
Общо покупки СТМ „Света Анна” ЕООД :	1	1

По извършените през годината сделки за продажби и покупки на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 30 юни 2017 година разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	30.06.2017	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000
Вземания /задължения от свързани лица, в т.ч.		
ДКЦ „Света Анна” ЕООД	0	0
СТМ „Света Анна” ЕООД	0	0
Общо:	0	0

7. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.06.2017г. дружеството не е предоставило гаранции на трети лица
Няма условни задължения.

8. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ КЪМ 30.06.2017 ГОДИНА

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	464
Брой преминали болни	14307
В т.ч. преминали болни по клинични пътеки	13755
Брой преминали болни по спешност	20628
От тях приети в стационара	7435
Брой леглодни	64349
В т.ч. По клинични пътеки и АП	63953
Използваемост на болничните легла в дни	138,7
Оборот на едно болнично легло	30,83

Показатели	Стойности
Среден престой на един преминал болен в дни	4,5
Леталитет в %	5,66
Стойност на 1 преминал болен в лева – разходи по икономически елементи/брой преминали болни	1549,05
Стойност на 1 храноден – лв.	2,39
Стойност на 1 лекарстводен с включени медикаменти и медицински консуматив	123,55

9. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТНАТА ДАТА

На 26.06.2017 година на проведено Общо събрание на акционерите е взето решение за увеличение на капитала на дружеството с размера на получените и усвоени средства за капиталови разходи съгласно договори с Министерство на здравеопазването в размер на 1 232 858 лева или 123 285 брой нови акции на държавата с номинална стойност 10 лева. След промяната капитала на дружеството е в размер на 15 626 850 лева, представляващи 1 562 685 поименни акции,. Промяната е вписана в Търговския регистър на 07.07.2017 година.

Дата: 25.07.2017г.

Съставител:

Мариана Дрянкова

Изпълнителен директор:

д-р Славчо Близнаков

