



**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/>

**АНАЛИЗ
НА
ДЕЙНОСТТА
И
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.....	5
3. Приходи и разходи	6
4. Имоти, машини и съоръжения	10
5. Нематериални активи	11
6. Инвестиции	11
7. Материални запаси.....	12
8. Търговски и други вземания.....	12
9. Парични средства и краткосрочни депозити	13
10. Предплатени разходи.....	13
11. Основен капитал и резерви.....	13
12. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди	15
13. Провизии	15
14. Доходи на персонала при пенсиониране.....	16
15. Финансиране за дълготрайни активи.....	17
16. Финансиране за текущата дейност	17
17. Търговски и други задължения	17
18. Оповестяване на свързани лица	18

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

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

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 болницата е определена акредитационна оценка за цялостна медицинска дейност “отлична” за срок от пет години.

С Решение № 210 / 29.03.2013 г. на Министерския съвет, болницата е призната за университетска.

Дружеството осъществява дейността си въз основа на договори с три основни контрагента:

- **Договори с Националната здравноосигурителна каса за:**

оказване на болнична помощ по клинични пътеки;

извършване на клинични процедури;

извършване на амбулаторни процедури;

- **Договори с Министерство на здравеопазването за извършване на следните дейности:**

Оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, преминали през спешното отделение, които не са хоспитализирани в същото лечебно заведение с общ финансов ресурс за 2016 г. – **969 897 лв.**;

Осигуряване на лекарствени продукти и консумативи за парентерално хранене на пациенти със “синдром на късото черво”;

Медицински дейности извън обхвата на основния пакет от здравни дейности, гарантиран от бюджета на НЗОК, предоставяни на ветерани от войните: изкуствени стави и остеосинтезни материали при оперативни процедури в условията на спешност; очни лещи и високосубстанция при оперативно отстраняване на катаракта; меш/платно за пластика на коремна стена при оперативни процедури при хернии и за медико-диагностични дейности с прилагане на контраст, извън пакет “Образна диагностика” по Наредба № 40 / 24.11.2004 г.;

Терапевтична афереза;

Дейности по трансплантация;

Финансиране на отбранително – мобилизационната подготовка;

Финансиране за капиталови разходи (ремонти и закупуване на медицинска техника и обзавеждане) и

- **Договор за организация обучението на студенти и специализанти между Медицински университет – София и болницата.** Болницата осъществява научна и преподавателска дейност с помощта 124 преподаватели, от тях 43 хабилитирани лица – 17 професори и 26 доценти.

2. Анализ на нефинансовите показатели

Към **30.09.2016 г.** дейността на дружеството е организирана в 25 специализирани клиники, отделения и клинично – диагностични структури с 465 броя легла средно месечно.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Преминалите болни 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. 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: 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
a)	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

Използваемостта на легловия фонд е по-ниска от 80 % - 71.42 %.

Средният престой на преминал болен 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 за деветмесечието на 2016 г. е 1.61 %.

3. Анализ на финансовите показатели

Приходите на дружеството за деветмесечието на 2016 г. са в размер на 31 063 хил.лв. при отчетени приходи за деветмесечието на предходната година 26 321 хил.лв., или ръст от 18,02 %. Наблюдава се ръст при предоставянето на услуги спрямо предходния период от 3 817 хил.лв. или – 17,08 %, 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 – 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.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

ПОКАЗАТЕЛИ	Деветмесечие 2016 `000	Деветмесечие 2015 `000	2016 / 2015 % увеличение/ намаление
Приходи от услуги:			
- Столична здравно-осигурителна каса;	23 783	20 155	18,00
- Медицински услуги;	2 200	1 892	16,28
- Клинични изпитвания;	77	169	-54,44
- Етична комисия;	9	6	50,00
- Специализации и следдипломна квалификация;	22	26	-15,38
- Наеми	73	99	-26,26
Всичко приходи от услуги	26 164	22 347	17,08
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
Други приходи			
- Продажба на тръжни документи	0	0	0
- Други	139	155	-10,32
Всичко други приходи	139	155	-10,32
Възвърнати провизии	403	3	13 333,33
Всичко приходи от дейността	31 063	26 321	18,02

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през деветмесечието на 2016 г. са извършени разходи в размер на **30 738 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 13 879 хил.лв., за външни услуги – 2 356 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 11 398 хил.лв., за амортизации – 2 946 хил.лв., и други разходи – 159 хил.лв.

За сравнение за предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на болницата са: общо разходи – **27 155 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 11 795 хил.лв., за външни услуги – 1 506 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 10 681 хил.лв., за амортизации – 3 046 хил.лв., и други разходи – 127 хил.лв.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

ПОКАЗАТЕЛИ	Деветмесечие 2016 `000	Деветмесечие 2015 `000	2016 / 2015 % увеличение/ намаление
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	13 879	11 795	17,67
Разходи за външни услуги	2 356	1 506	56,44
Разходи за персонала	9 662	9 058	6,67
Разходи за осигуровки	1 736	1 623	6,96
Разходи за амортизация	2 946	3 046	-3,28
Разходи за провизии	0	0	0
Други разходи	159	127	25,20
Общо разходи по икономически елементи	30 738	27 155	13,19

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) е 1.01.

Отношението на средната годишна наличност от материални запаси, 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. е 0,56.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството отчита по баланса за деветмесечието на 2016 год. непокрита загуба от минали години в размер на 14 847 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 %

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Резултат за текущия период

Към **30.09.2016 г.** дружеството приключва с оперативна **печалба** в размер на 325 хил.лв. и положителна разлика между финансови разходи и финансови приходи в размер на 61 хил.лв., с което формираната за деветмесечието на 2016 г. **печалба** възлиза на **386 хил.лв.**

За сравнение през деветмесечието на 2015 г. оперативният финансов резултат е бил загуба в размер на 834 хил.лв, а финансовият резултат за деветмесечието на 2015 г. – **загуба** в размер на **714 хил.лв.**

Към 30.09.2016 г. дружеството има просрочени задължения към доставчици в размер на 7 587 хил.лв.

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.

II. РИСКОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството 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 наблюдаващото се в последните няколко години намаляване броя на преминалите болни, дружеството бележи някои положителни тенденции, изразяващи се в ръст на приходите в сравнение с деветмесечието на 2015 г. с 18,02 %, в т.ч. приходите от предоставени услуги със 17,08 % и приходи от финансираня с 14,18 %, а финансовия резултат за съпоставимия период е загуба за деветмесечието на 2015 г. в размер на 714 хил.лв. и печалба за деветмесечието на 2016 г. – 386 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 Дружеството към **30 Септември 2016 г.**

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

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

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

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Най-съществена част от тази дейност застъпена в дружеството 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 дружеството. 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.,

Дружеството 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 са получили общо възнаграждения в размер на 60 хил.лв.

През отчетното деветмесечие членовете на съвета на директорите не са придобивали и не са прехвърляли акции и облигации на дружеството.

Дружеството не е издавало облигации.

Членовете на съвета на директорите 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.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон.

VIII. УПРАВЛЕНИЕ

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.

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**

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството, 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



21.10.2016 г.

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

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**

Този финансов отчет е индивидуален за дружеството и подлежи на консолидация в „УМБАЛ Царица Йоанна – ИСУЛ“ АД.

Приложенията от страница 5 до страница 19 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет и следва да се разглеждат заедно с него.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
Към 30 Септември 2016 г.

Раздели и балансови пера	Бележ ки	Към 30.09.2016 г. '000	Към 31.12.2015 г. '000
АКТИВ			
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	4	22 775	23 934
Аванси за дълготрайни активи	4	63	36
Нематериални активи	5	14	12
Дългосрочни инвестиции	6	22	22
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		22 874	24 004
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	7	1 058	1 092
Търговски и други вземания	8	3 812	3 427
Вземания от свързани лица	18	597	144
Парични средства	9	2 996	2 934
Предплатени разходи	10	3	26
ВСИЧКО ТЕКУЩИ АКТИВИ		8 466	7 623
ВСИЧКО АКТИВИ		31 340	31 627
ПАСИВ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	11.1	23 393	22 771
Резерви	11.2	117	117
Финансови резултати от минали отчетни периоди	12.1	(14 847)	(13 686)
Финансов резултат от текущ период	12.2	386	(1 161)
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		9 049	8 041
Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към доставчици и клиенти		0	0
Финансиране за дълготрайни активи	15	5 470	6 223
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		5 470	6 223
В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Текущи задължения в т.ч. към:		12 162	11 257
- доставчици и клиенти ;	17	10 758	9 907
- персонал;	17	959	943
- осигурителни предприятия;	17	345	330
- данъчни задължения;	17	100	77
- други;		0	0
Финансиране текуща част	16	2 326	2 907
ВСИЧКО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		14 488	14 164
Г. ПРОВИЗИИ	13, 14	2 333	3 199
ВСИЧКО ПАСИВИ		22 291	23 586
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:		31 340	31 627

Дата: 21.10.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова



Изм. Директор:

доц. д-р Григорий Иванов Неделков, дм

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	26 164	22 347
Финансиране	4 357	3 816
Други	139	155
Възвърнати провизии	403	3
Общо приходи от дейността	31 063	26 321
2. Разходи за дейността		
2.1. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	13 879	11 795
Разходи за външни услуги	2 356	1 506
Разходи за персонала	9 662	9 058
Разходи за осигуровки	1 736	1 623
Разходи за амортизация	2 946	3 046
Разходи за провизии	0	0
Други разходи	159	127
Общо разходи по икономически елементи	30 738	27 155
Печалба/загуба от дейността	325	(834)
Финансови приходи	138	137
Финансови разходи	77	17
Нетно – финансови разходи/приходи	61	120
Счетоводна печалба/загуба от продължаващи дейности	386	(714)
Данък печалба	0	0
Печалба (загуба) от продължаващи дейности – нетно от данъци	386	(714)
B. Преустановени дейности	0	0
ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА	386	(714)
II. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	0	0
Обща сума на всеобхватния доход	386	(714)

Дата: 21.10.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова



Изм. Директор:

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

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		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани, с търговски контрагенти	28 139	15 356	12 783	32 296	15 826	16 470
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	11 796	(11 795)	2	14 621	(14 619)
Парични потоци, свързани с лихви комисионни, дивиденди и други подобни	0	77	(77)	0	10	(10)
Други парични потоци от основна дейност	0	234	(234)	5	217	(212)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	28 140	27 463	677	32 303	30 674	1 629
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1 374	(1 374)	0	2 687	(2 687)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	138	0	138	137	0	137
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	138	1 374	(1 236)	137	2 687	(2 550)
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	62	34 065	33 761	304
Д. Парични средства в началото на периода			2 934			2 630
Е. Парични средства в края на периода			2 996			2 934

Дата: 21.10.2016 г.

Съставил:

Десислава Георгиева Кирилова



**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30 Септември 2016 г.**

('000)

Показатели	Бе леж ки	Регистри ран капитал	Подлежащ на регистра ция 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	125	0	(13 686)	2 027
Общ всеобхватен доход към 30.09.2015 г., в т.ч.:						(714)	(714)
- печалба (загуба);						(714)	(714)
Други изменения		300	(300) (400) 757				357
Салдо на 30 Септември 2015 г.		14 703	1 242	125	0	(14 400)	1 670
Салдо на 01 януари 2015 г.		14 403	1 185	125	0	(13 686)	2 027
Общ всеобхватен доход за 2015 г., в т.ч.:				(8)		(1 161)	(1 169)
- печалба (загуба);	13					(1 161)	(1 161)
- 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	117	0	(14 847)	8 041
Общ всеобхватен доход към 30.09.2016 г., в т.ч.:					386		386
- печалба (загуба);					386		386
Други изменения		5 958	(5 958) 622				622
Салдо на 30 Септември 2016 г.		20 661	2 732	117	386	(14 847)	9 049

Дата: 21.10.2016 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изп. Директор:



доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**

1. Корпоративна информация

УМБАЛ „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.

Дружеството е предприятие майка по отношение на дъщерно дружество МДЦ “ИСУЛ – Царица Йоанна” ЕООД и изготвя консолидиран финансов отчет в предвидените от закона срокове.

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

- **МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО**

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Този 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 Дружеството към **31 декември 2015 година**, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от съвета по международни счетоводни стандарти(СМСС) и приети от Европейския 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 2015 г.), освен ако не е посочено друго.

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. Промени в счетоводните политики и оповестявания

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

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**
3. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**3.1 Приходи**

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016	30.09.2015
	`000	`000
Приходи от услуги:		
- Столична здравно-осигурителна каса	23 783	20 155
- медицински услуги;	2 200	1 892
- клинични изпитвания;	77	169
- етична комисия;	9	6
- специализанти и следдипломна квалификация;	22	26
- наеми;	73	99
Всичко приходи от услуги	26 164	22 347
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	139	155
Всичко други приходи	139	155
Възвърнати провизии	403	3
Всичко приходи от дейността	31 063	26 321

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

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**
3.2 Разходи за материали и консумативи

Видове материали и консумативи	30.09.2016	30.09.2015
	’000	’000
Медикаменти	7 954	5 982
Медицински консумативи	4 574	4 389
Храна и тонизиращи напитки	377	334
Електроенергия	372	457
Топлоенергия	169	221
Канцеларски материали	151	112
Вода	75	64
Инвентар	72	75
Хигиенни материали	43	47
Чували	35	31
Фолио за стерилизация	27	24
Постельчен инвентар	17	15
Материали текуща поддръжка	7	15
ГСМ	3	2
Работно облекло	0	4
Други	3	23
Всичко:	13 879	11 795

3.3 Разходи за външни услуги

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016	30.09.2015
	’000	’000
Медицински услуги оказани от други леч.заведения	936	145
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	79	81
Транспортни услуги и извозване на отпадъци	74	73
Граждански договори	64	66
Абонаментна такса мобилизационна готовност	39	35
Телекомуникационни и пощенски услуги	37	40
Абонаментна поддръжка на стопански инвентар	30	30
Застраховки	20	27
Консултантски и одитни услуги	15	36
Наеми	13	22
Квалификация и преквалификация	12	9
Държавни и административни такси	7	7
Проверка и измерване апарати	7	8
Трудова медицина	5	4
Външен лабораторен контрол	4	5
Изработка на надписи и обяви	3	3
Абонамент вестници и списания	2	3
Други	8	10
Всичко :	2 356	1 506

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2016 г.**
3.4 Разходи за персонала

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016 `000	30.09.2015 `000
Възнаграждения	9 493	8 884
Социални разходи	169	174
Осигуровки	1 736	1 623
Всичко :	11 398	10 681

3.5 Разходи за амортизация

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016 `000	30.09.2015 `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

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016 `000	30.09.2015 `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
Разходи за брак	3	0
Представителни разходи	1	3
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	7
Всичко :	159	127

3.7 Финансови разходи

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016 `000	30.09.2015 `000
Такси и комисионни, свързани с финансови инструменти отчетени по амортизирана стойност и невключени при прилагане на метода на ефективния лихвен процент	8	8
Лихви – забавено плащане контрагенти	69	9
Всичко :	77	17

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 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	138	137
Положителни валутни курсови разлики	0	0
Всичко финансови приходи	138	137

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 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	35 811	100	372	49 129
Придобити	0	635	7 685	0	0	8 320
Отписани	0	0	1 830	0	0	1 830
На 31 декември 2015 г.	1 233	12 248	41 666	100	1 552	56 799
Придобити	0	1 579	970	0	0	2 549
Отписани	0	0	16	0	0	16
На 30 септември 2016 г.	1 233	13 827	42 620	100	788	58 568
Амортизация:						
На 1 януари 2015 г.	0	3 256	27 121	73	0	30 450
Начислена амортизация за годината	0	476	3 723	7	0	4 206
Отписана	0	0	1 791	0	0	1 791
На 31 декември 2015 г.	0	3 732	29 053	80	0	32 865
Начислена амортизация за годината	0	406	2 529	5	0	2 940
Отписана	0	0	12	0	0	12
На 31 септември 2016 г.	0	4 138	31 570	85	0	35 793
Балансова стойност:						
На 01 Януари 2015 г.	1 233	8 357	8 690	27	372	18 679
На 31 декември 2015 г.	1 233	8 516	12 613	20	1 552	23 934
На 30 септември 2016 г.	1 233	9 689	11 050	15	788	22 775

В дружеството 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 към **30.09.2016 г.** са в размер на **788 хил.лв.** и представляват: Трафопост – 249 хил.лв., Проект за ремонт на Клиника по

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2016 г.**

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 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.	183	183
Придобити	0	0
Отписани	20	20
На 31 декември 2015 г.	163	163
Придобити	7	7
Отписани	0	0
На 30 септември 2016 г.	170	170
Амортизация:		
На 1 януари 2015 г.	157	157
Начислена амортизация за годината	13	13
Отписана	19	19
На 31 декември 2015 г.	151	151
Начислена амортизация за годината	6	6
Отписана	1	1
На 30 септември 2016 г.	156	156
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 /нетекучи/ активи е в размер на 700 лева.

6. Инвестиции

Дружеството има участие в размер на 100 % от капитала на МЕДИКО-ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР “ИСУЛ – Царица Йоанна” ЕООД, мажоритарният собственик на което е УМБАЛ

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**

“ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД. Инвестицията е оценена по цена на придобиване в размер на **22 хил. лв.** към **30 септември 2016 г.** (2015 г.: 22 хил. лв.).

7. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016	2015
	`000	`000
Медикаменти	689	582
Медицински консумативи	174	303
Книжен фонд-библиотека	83	83
Материали технически работилници	38	31
Постельчно 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 **30.09.2016 г.** придобити от:

Дарения са:

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

8. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016	2015
	`000	`000
Вземания от клиенти	3 705	3 309
Вземания от застраховки	105	105
Вземания по съдебни дела	2	12
Лихви СЗОК – забавено плащане 2010	0	1
Други вземания	0	0
Всичко:	3 812	3 427

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 неодобрена надлимитна дейност.

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**

9. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016	2015
	’000	’000
Парични средства в банкови сметки	2 986	2 924
Парични средства в брой	10	10
Всичко:	2 996	2 934

10. Предплатени разходи

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

11. Основен капитал и резерви

11.1. 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 търговското дружество, 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

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2016 г.**

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;

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 – 21.10.2016 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.

11.2. 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,

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**

предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законните 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 179 хил.лв.

Резерв от актюерски печалби или загуби

Актюерските печалби и загуби се формират от актюерски изчисления във връзка с установяването на задълженията на дружеството за изплащане на суми при пенсиониране. Към 30.09.2016 г. актюерската загуба е в размер на 62 хил.лв.

12. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди

12.1. 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	(12 010)	0	0	(12 010)
2014	(1 676)	0	0	(1 676)
2015	(1 161)	0	0	(1 161)
Общо:	(14 847)	0	0	(14 847)

12.2. 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 386 хил.лв.

13. Провизия за:

Компенсирани отпуски и осигуровки върху тях

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за компенсирани отпуски и осигуровки
На 1 Януари 2015 г.	495
Начислена през годината	309
Използвана	230
Неизползвани възстановени суми	26
На 31 Декември 2015 г.	548
На 1 Януари 2016 г.	548
Начислена	0
Използвана	302
Неизползвани възстановени суми	2
На 30 Септември 2016 г.	244
в т.ч. краткосрочни	244

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**
Съдебни искиове

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за съдебни искиове
На 1 януари 2015 г.	1 223
Начислена през годината	114
В т.ч. за сметка на:	
- <i>Разход за дружеството</i>	43
- <i>Вземане от ЗАД АРМЕЕЦ</i>	3
- <i>Вземане от ЗАД ВИКТОРИЯ</i>	68
Използвана	15
Неизползвани възстановени суми	48
На 31 декември 2015 г.	1 274
На 1 Януари 2016 г.	1 274
Начислена	0
Използвана	76
Неизползвани възстановени суми	401
На 30 Септември 2016 г.	797

14. Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство и Колективния трудов договор, Дружеството е задължено 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 Дружеството 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.	1 407
Начислени през годината <i>в т.ч.</i>	181
- <i>Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за доходите</i>	141
- <i>Лихви – трудов стаж при пенсиониране</i>	34
- <i>Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в друг всеобхватен доход</i>	8
Изплатени доходи на персонала	211
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 31 Декември 2015 г.	1 377
Начислени	0
Изплатени доходи на персонала	85
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 30 Септември 2016 г.	1 292
в т.ч. краткосрочни	798

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**

15. Финансиране за дълготрайни активи

Отчетената сума 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.

16. Финансиране за текущата дейност

Към 30 септември 2016 г. сумата 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.

17. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2016	2015
	`000	`000
Задължения към доставчици	10 473	9 100
Задължения по получени гаранции	285	429
Задължения по фактури от 2016 г., за начислени разходи за 2015 г.	0	378
Задължения към персонала	915	895
Задължения към социалното осигуряване	345	330
Данъчни задължения	100	77
Текущи удръжки на персонала	44	48
Други	0	0
ВСИЧКО	12 162	11 257

Към 30.09.2016 г. Дружеството има просрочени задължения към доставчици в размер на 7 587 хил.лв.

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**

18. Оповестяване на свързани лица

Принципал

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

Дъщерни предприятия

МЕДИКО-ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР “ИСУЛ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД е еднолично дъщерно дружество на УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ” ЕАД, София.

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					
<i>Крайна компания-майка</i>					
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	2015		3 301	125	0
Финансиране			2 961	62	0
- финансиране дейност			1 723	62	0
- капиталови			1 225		
- специализанти			12		
- отбранително-мобилизационна подготовка			1		
Централна доставка на медикаменти и мед. Консумативи			50		
Фонд за лечение на деца			290	63	

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2016 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	Период	Продажби на свързани лица с ДДС	Получено финансиране от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
<i>Дъщерни дружества</i>					
МДЦ "ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА" ЕООД	30.09 2016	158		29	
МДЦ "ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА" ЕООД	2015	223		19	
	2016			597	0
	2015			144	0

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

