



**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 31.03.2017 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. Информация за дружеството.....	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.....	14
9. Предплатени разходи.....	14
10. Основен капитал и резерви	14
11. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди	16
12. Провизии	17
13. Доходи на персонала при пенсиониране.....	18
14. Финансиране за дълготрайни активи	18
15. Финансиране за текущата дейност	19
16. Търговски и други задължения	19
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

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

1. Описание на основната дейност

Предприятието – майка осъществява лечебна дейност с разрешение № МБ-52/16.03.2017 г., издадено от Министерство на здравеопазването с единен регистрационен номер **2201211002**, а дъщерното дружество е регистрирано под № 00144.

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 2017 г. – **969 300 лв.;**
 - 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 на обучението на студенти и специализанти между Медицински университет – София и предприятието – майка.** Предприятието – майка осъществява научна и преподавателска дейност с помощта 120 преподаватели, от тях 46 хабилитирани лица – 20 професори и 26 доценти.

2. Анализ на нефинансовите показатели

Към 31.03.2017 г. дейността на предприятието – майка е организирана в 25 специализирани клиники, отделения и клинично – диагностични структури с 470 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 5 993, от които изписани (вкл.починали) са 5 672 пациенти. Изпълнени са 30 723 бр. леглодни, от тях по договор със СЗОК 27 411. Преминалите болни през дъщерното дружество за отчетния период са 11 123, от тях по договор със СЗОК – 7 896 пациенти, първичните консултативни прегледи са 5 110 броя, клинично – лабораторните изследвания са 3 420 броя.

Използваемостта на едно легло в дни в предприятието – майка е 65.37, като оборотът на едно легло е 12.75 пациенти средно и средната продължителност на престоя е 5.13 дни.

Посочената до тук дейност е извършена при следните статистически и икономически параметри: предприятие – майка – стойност на един леглоден – 346.12 лв., стойност на един лекарстводен – 92.52 лв., стойност на ден за медицински консумативи –54.49 лв., стойност на един храноден – 4.12 лв. и стойност на разходите за персонала и осигуровки за един леглоден – 137.16 лв.

I.	Дейност предприятие – майка	I – во тримесечие 2017	I – во тримесечие 2016	2017 / 2016 % увеличение/ намаление
1.	Средномесечен брой легла	470	465	1,08
2.	Брой преминали болни	5 993	6 350	-5,62
3.	Брой изписани (вкл. умрели)	5 672	5 951	-4,69
4.	Брой леглодни	30 723	31 391	-2,13
a)	от тях по договор със СЗОК	27 411	27 777	-1,32
5.	Използваемост на едно легло в дни	65,37	67,51	-3,17
6.	Оборот на едно легло	12,75	13,66	-6,66
7.	Продължителност на престоя	5,13	4,94	3,85
8.	Стойност на един леглоден	346,12	320,80	7,89
9.	Стойност на един лекарстводен	92,52	77,33	19,64
10.	Стойност на ден за медицински консумативи	54,49	48,09	13,31
11.	Стойност на един храноден	4,12	4,00	3,00
12.	Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден	137,16	113,06	21,32
II.	Дейност на дъщерното дружество			
1.	Общ брой пациенти	11 123	11 103	0,18
1.1.	от тях по договор със СЗОК	7 896	7 926	-0,38
1.1.1.	Първични консултативни прегледи	5 110	5 044	1,31
1.1.2.	Клинично – лабораторни изследвания	3 420	3 351	2,06
1.1.3.	Образна диагностика	1 385	1 321	4,84
1.1.4.	Клинична микробиология	449	300	49,67
1.1.5.	Трансфузионна хематология	4	4	0
1.2.1	Високоспециализирани изследвания	1 255	1 423	-11,81

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.03.2017 г.

Използваемостта на легловия фонд в предприятието – майка е по-ниска от 80 % - 72.63 %.

Средният престой на преминал болен в предприятието – майка е увеличен през първо тримесечие на 2017 год., спрямо първо тримесечие на 2016 г. По отчет средния престой на болен към 31.03.2016 г. е 4,94 дни а към 31.03.2017 г. – 5.13 дни.

Отчетената смъртност в предприятието – майка за първо тримесечие на 2017 г. е 2,20, а за първо тримесечие на 2016 г. е 1.68 %.

3. Анализ на финансовите показатели

Приходите на групата за първо тримесечие на 2017 г. са в размер на 10 767 хил.лв. при отчетени приходи за първо тримесечие на предходната година 10 016 хил.лв., или ръст от 7,50 %. Наблюдава се ръст при предоставянето на услуги спрямо предходния период от 1 205 хил.лв. или – 14,14 %, и спад на приходите от финансиране – 1 022 хил.лв. към 31.03.2017 г. срещу 1 475 хил.лв. към 31.03.2016 г. или намаление с 453 хил.лева – 30,71 %.

ЗАБЕЛЕЖКА: В приходите от услуги на предприятието – майка – СЗОК за първо тримесечие на 2017 г. са включени приходи в размер на **140 хил.лв.** за клинични пътеки м. 03.2017 г., които не са отчетени и не са платени, защото са над лимита определен от СЗОК. Дружеството води преговори за отчитането и заплащането им.

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во тримесечие 2017 '000	I – во тримесечие 2016 '000	2017 / 2016 % увеличение/ намаление
Приходи от услуги:			
- Столична здравно-осигурителна каса;	8 694	7 565	14,92
- Медицински услуги;	971	895	8,49
- Клинични изпитвания;	34	30	13,33
- Етична комисия;	2	1	100,00
- Специализации и следдипломна квалификация;	4	7	-42,86
- Наеми	22	24	-8,33
Всичко приходи от услуги	9 727	8 522	14,14
Приходи от финансираня			
в т.ч. от:			
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	273	687	-60,26
- Финансиране от Министерство на здравеопазването по Методика;	435	611	-28,81
- Трансплантации;	193	0	100,00
- Фонд за лечение на деца;	73	119	-38,66
- Дарения;	31	53	-41,51
- Централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	17	5	240,00
- Друго финансиране	0	0	0
Всичко приходи от финансираня	1 022	1 475	-30,71

КОНСОЛИДИРАН АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.03.2017 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во тримесечие 2017 `000	I – во тримесечие 2016 `000	2017 / 2016 % увеличение/ намаление
Други приходи			
- Други	16	18	-11,11
Всичко други приходи	16	18	-11,11
Възвърнати провизии	2	1	100,00
Всичко приходи от дейността	10 767	10 016	7,50

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през първо тримесечие на 2017 г. са извършени разходи в размер на **10 974 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 5 133 хил.лв., за външни услуги – 945 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 4 300 хил.лв., за амортизации – 580 хил.лв., и други разходи – 16 хил.лв.

За сравнение за предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на групата са: общо разходи – **10 384 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 4 565 хил.лв., за външни услуги – 903 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 3 625 хил.лв., за амортизации – 1 259 хил.лв., и други разходи – 32 хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во тримесечие 2017 `000	I – во тримесечие 2016 `000	2017 / 2016 % увеличение/ намаление
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	5 133	4 565	12,44
Разходи за външни услуги	945	903	4,65
Разходи за персонала	3 627	3 067	18,26
Разходи за осигуровки	673	558	20,61
Разходи за амортизация	580	1 259	-53,93
Разходи за провизии	0	0	0
Други разходи	16	32	-50,00
Общо разходи по икономически елементи	10 974	10 384	5,68

Отношението на приходите към разходите за дейността на групата (коэффициент на ефективност на разходите) към 31.03.2017 г. е 0,98, а към 31.03.2016 г. е 0,96.

Отношението на средната годишна наличност от материални запаси в предприятието – майка, включително запасите от медикаменти и горива, към приходите от основна дейност (т.е. стойност на показателя „Време за един оборот на запасите”) за първо тримесечие на 2016 г. представлява коэффициент в размер на 8,84, а за първо тримесечие на 2017 г. – 38,3 или увеличение от 333,26.

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коэффициент на обща ликвидност) към 31.03.2017 г. в предприятието – майка е 0,64, а в дъщерното дружество е 3,41, а към 31.03.2016 г. в предприятието – майка е 0,52, а в дъщерното дружество е 3,38.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Групата отчита по баланса за **първо тримесечие на 2017 год.** непокрита загуба от минали години в размер на **14 993 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

Резултат за текущия период

Към **31.03.2017 г.** групата приключва с оперативна **загуба** в размер на 207 хил.лв. и отрицателна разлика между финасови разходи и финансови приходи в размер на 32 хил.лв., с което формираната за първо тримесечие на 2017 г. **загуба** възлиза на **242 хил.лв.**

За сравнение през първо тримесечие на 2016 г. оперативният финансов резултат е бил загуба в размер на 368 хил.лв, а финансовият резултат за първо тримесечие на 2016 г. – **загуба** в размер на **391 хил.лв.**

Към **31.03.2017 г.** предприятието – майка има просрочени задължения към доставчици в размер на **8 515 хил.лв.**, а към **31.03.2016 г.** **7 895 хил.лв.**

Средно – списъчен брой на персонала в предприятието майка

Показатели	I – во тримесечие 2017	I – во тримесечие 2016	2017/2016
Висш медицински персонал	291	268	8,58
Висш немедицински персонал	28	25	12,00
Среден медицински персонал	355	346	2,60
Друг персонал	321	307	4,56
Общо	995	946	5,18

Средна брутна работна заплата в предприятието майка

Показатели	I – во тримесечие 2017	I – во тримесечие 2016	2017/2016
Висш медицински персонал	1 759,27	1 584,59	11,02
Висш немедицински персонал	1 582,76	1 436,58	10,18
Среден медицински персонал	1 177,50	1 007,79	16,84
Друг персонал	732,79	650,10	12,72
Общо	1 215,57	1 066,22	14,01

Средно – списъчен брой на персонала в дъщерното предприятие

Показатели	I – во тримесечие 2017	I – во тримесечие 2016	2017/2016
Висш медицински персонал	3	3	0
Висш немедицински персонал	3	3	0
Среден медицински персонал	1	1	0
Друг персонал	2	2	0
Общо	9	9	0

Средна брутна работна заплата в дъщерното предприятие

Показатели	I – во тримесечие 2017	I – во тримесечие 2016	2017/2016
Висш медицински персонал	3 994,95	3 600,27	10,96
Висш немедицински персонал	2 958,92	2 648,49	11,72
Среден медицински персонал	1 232,79	1 165,60	5,76
Друг персонал	1 043,33	927,55	12,48
Общо	2 307,50	2 085,48	10,65

II. РИСКОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Групата се развива в условията на неустойчива финансова среда, изразяваща се в неправилно остойностени клинични пътеки, закупуване от СЗОК на утвърдените от тях месечни обеми на медицинската дейност, незаплащането от страна на касата на предоставените над определените обеми медицински услуги, сведено до минимум финансиране за капиталови разходи от страна на принципала – Министерство на здравеопазването, недостатъчното финансиране на спешната дейност, както и забавата на трансферите за текущи субсидии.

В тези условия на засилваща се конкуренция, в резултат на лицензирането на все повече здравни заведения за болнична помощ и наблюдаващо се в последните няколко години намаляване броя на преминалите болни, групата бележи някои положителни тенденции, изразяващи се в ръст на приходите в сравнение с първо тримесечие на 2016 г. със 7,50 %, в т.ч. приходите от предоставени медицински услуги с 14,14 % и спад на приходите от финансираня с 30,71 %, а загубата за съпоставимия период е намалена от 391 хил.лв. на 242 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 **31 март 2017 г.**

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

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

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

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

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

През първо тримесечие на 2017 год. членовете на съвета на директорите на предприятието – майка са получили общо възнаграждения в размер на 27 хил.лв., а управителя на дъщерното дружество – 18 хил.лв.

През отчетното тримесечие членовете на съвета на директорите не са придобивали и не са прехвърляли акции и облигации на групата.

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 ПРЕДПРИЯТИЕТО

Групата няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон.

VIII. УПРАВЛЕНИЕ

ПРЕДПРИЯТИЕ – МАЙКА

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 Март 2017 г., **УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София** е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 Март 2017 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм
2. проф.д-р Пламен Димитров Кенаров, 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 31 Март 2017 г., **МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София** е дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 Март 2017 г. общото събрание на дружеството се представлява от доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм – Изпълнителен директор на **УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД**.

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 консолидирания финансов отчет към 31 Март 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидирания финансов 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

19.05.2017 г.



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

**КОНСОЛИДИРАН
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.03.2017 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 31 Март 2017 г.

Раздели и балансови пера	Бележки	Към 31.03.2017 г. '000	Към 31.12.2016 г. '000
АКТИВ			
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и съоръжения	4	22 930	23 038
Аванси за дълготрайни активи	4	330	315
Нематериални активи	5	10	12
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		23 270	23 365
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	7	1 091	1 113
Търговски и други вземания	8	5 139	5 146
Вземания от свързани лица	18	316	365
Парични средства	9	3 340	3 166
Предплатени разходи	10	25	27
ВСИЧКО ТЕКУЩИ АКТИВИ		9 911	9 817
ВСИЧКО АКТИВИ		33 181	33 182
ПАСИВ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	11.1	23 793	23 793
Резерви	11.2	336	336
Финансови резултати от минали отчетни периоди	12.1	(14 993)	(14 726)
Финансов резултат от текущ период	12.2	(242)	(267)
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		8 894	9 136
Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения към доставчици и клиенти		0	0
Финансиране за дълготрайни активи	15	6 454	5 543
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		6 454	5 543
В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Текущи задължения в т.ч. към:		13 785	13 221
- доставчици и клиенти ;	17	12 143	11 667
- персонал;	17	1 117	1 080
- осигурителни предприятия;	17	401	365
- данъчни задължения;	17	124	99
Задължения към свързани лица	18	0	10
Финансиране текуща част	16	1 060	2 050
ВСИЧКО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		14 845	15 271
Г. ПРОВИЗИИ	13, 14	2 988	3 232
ВСИЧКО ПАСИВИ		24 287	24 046
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:		33 181	33 182

Дата: 15.05.2017 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изп. Директор:

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм



КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
към 31 Март 2017 г.

Наименование на приходите и разходите	03.2017 г. `000	03.2016 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	9 727	8 522
Финансиране	1 022	1 475
Други	16	18
Възвърнати провизии	2	1
Общо приходи от дейността	10 767	10 016
2. Разходи за дейността		
2.1. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	5 133	4 565
Разходи за външни услуги	945	903
Разходи за персонала	3 627	3 067
Разходи за осигуровки	673	558
Разходи за амортизация	580	1 259
Разходи за провизии	0	0
Други разходи	16	32
Общо разходи по икономически елементи	10 974	10 384
Печалба/загуба от дейността	(207)	(368)
Финансови приходи	0	0
Финансови разходи	32	17
Петно – финансови разходи/приходи	(32)	(17)
Счетоводна печалба/загуба от продължаващи дейности	(239)	(385)
Данък печалба	(3)	(6)
Печалба (загуба) от продължаващи дейности – нетно от данъци	(242)	(391)
B. Преустановени дейности	0	0
ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА	(242)	(391)
II. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	0	0
Обща сума на всеобхватния доход	(242)	(391)

Дата: 15.05.2017 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова



Изм. Директор;

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
към 31 Март 2017 г.**

Наименование на паричните потоци	Към 31.03.2017 г. '000			Към 31.12.2016 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	10 588	5 304	5 284	39 229	20 968	18 261
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	4 664	(4 661)	1	17 174	(17 173)
Парични потоци, свързани с лихви комисионни, дивиденди и други подобни	0	2	(2)	0	12	(12)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	3	(3)	0	19	(19)
Други парични потоци от основна дейност	0	21	(21)	0	296	(296)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10 591	9 994	597	39 230	38 469	761
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	413	(413)	0	1 919	(1 919)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	413	(413)	0	1 919	(1 919)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	404	414	(10)	1 032	0	1 032
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Всички парични потоци от финансова дейност (В)	404	414	(10)	1 032	0	1 032
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	10 995	10 821	174	40 262	40 388	(126)
Д. Парични средства в началото на периода			3 166			3 292
Е. Парични средства в края на периода			3 340			3 166

Дата: 15.05.2017 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова



Изн. Директор:

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 Март 2017 г.

('000)

Показатели	Бе лежки	Регистриран капитал	Подлежащ на регистрация капитал	Законови резерви	Финансови резултати		Общо Собствен капитал
					Минали години	Текуща година	
А	Б	1		2	3	4	5
Салдо на 01 януари 2016 г.		14 703	8 068	283	(13 567)	(1 125)	8 362
Увеличение/намаление					(1 125)	1 125	0
Общ всеобхватен доход към 31.03.2016г., в т.ч.:						(391)	(391)
- печалба (загуба);						(391)	(391)
Други изменения		5 958	(5 958)				
Салдо на 31 Март 2016 г.		20 661	2 110	283	(14 692)	(391)	7 971
Салдо на 01 януари 2016 г.		14 703	8 068	283	(13 567)	(1 125)	8 362
Увеличение/намаление				35 (1)	(35) 1 (1 125)	1 125	0
Общ всеобхватен доход за 2016 г., в т.ч.:				19		(267)	(248)
- печалба (загуба);	13					(267)	(267)
- Актюерски печалби и загуби	12.2			19			19
Други изменения	12.1	5 958	(5 958) 1 022				1 022
Салдо на 31 декември 2016 г.		20 661	3 132	336	(14 726)	(267)	9 136
Увеличение/намаление					(267)	267	0
Общ всеобхватен доход към 31.03.2017 г., в т.ч.:						(242)	(242)
- печалба (загуба);						(242)	(242)
Други изменения							0
Салдо на 31 Март 2017 г.		20 661	3 132	336	(14 993)	(242)	8 894

Дата: 15.05.2017 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова



ИЗП. ДИРЕКТОР:

доц. д-р Григорий Иванов Неделков, дм

1. Корпоративна информация

ПРЕДПРИЯТИЕ – МАЙКА

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.

Към 31 март 2017 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 31 март 2017 г., едноличен собственик на капитала на Дружеството е:

- **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 три месеца до **31 март 2017 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 консолидирания годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 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 Европейския съюз(ЕС).

Междинният консолидиран 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 2016 г.), освен ако не е посочено друго.

При съставяне на междинния консолидиран финансов отчет се прилагат основните правила за консолидация:

- елиминирание на съучастията отчетени в предприятието – майка срещу дела на предприятието – майка в капитала на дъщерното предприятие;
- елиминирание на вземанията и задълженията между предприятието – майка и дъщерното предприятие.;
- елиминирание на оборотите от сделките между предприятието – майка и дъщерното предприятие;
- елиминирание на паричните потоци между предприятието – майка и дъщерното предприятие;
- елиминирание на вътрешно – груповите печалби и загуби от сделки между предприятието – майка и дъщерното предприятие;

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 2016 година.

3. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**3.1 Приходи**

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017 `000	31.03.2016 `000
Приходи от услуги:		
- Столична здравно-осигурителна каса	8 694	7 565
- медицински услуги;	971	895
- клинични изпитвания;	34	30
- етична комисия;	2	1
- специализанти и следдипломна квалификация;	4	7
- наеми;	22	24
Всичко приходи от услуги	9 727	8 522
Приходи от финансираня		
в т.ч. от:		
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	273	687
- финансиране от Министерство на здравеопазването;	435	611
- трансплантации;	193	0
- фонд за лечение на деца;	73	119
- дарения;	31	53
- централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	17	5
- друго финансиране	0	0
Всичко приходи от финансираня	1 022	1 475
Други приходи		
- други	16	18
Всичко други приходи	16	18
Възвърнати провизии	2	1
Всичко приходи от дейността	10 767	10 016

В приходите от услуги – СЗОК за първо тримесечие на 2017 г. са включени приходи от надлимитна дейност на предприятието – майка в размер на **140 хил.лв. които не са отчетени и не са платени** от СЗОК.

3.2 Разходи за материали и консумативи

Видове материали и консумативи	31.03.2017 `000	31.03.2016 `000
Медикаменти	2 842	2 427
Медицински и други консумативи	1 726	1 571
Топлоенергия	136	161
Храна и тонизиращи напитки	130	130
Електроенергия	130	129
Канцеларски материали	56	52
Инвентар	42	25
Вода	16	25
Чували	16	11
Постелъчен инвентар	12	4
Хигиенни материали	11	15
Фолио за стерилизация	9	10
Материали текуща поддръжка	5	4
Работно облекло	1	0
ГСМ	1	1
Всичко:	5 133	4 565

3.3 Разходи за външни услуги

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017 `000	31.03.2016 `000
Медицински услуги оказани от други леч.заведения	299	281
Граждански договори	215	204
Абонаментна поддръжка на медицинска техника	129	123
Охрана	54	45
Изгаряне на опасни болнични отпадъци	51	26
Текущ ремонт апаратура и инвентар	48	39
Пране	34	37
Текущ ремонт и поддръжка сграден фонд	0	31
Абонаментна поддръжка на програмни продукти	33	21
Транспортни услуги и извозване на отпадъци	25	25
Телекомуникационни и пощенски услуги	11	11
Наеми	8	20
Абонаментна поддръжка на стопански инвентар	8	8
Абонаментна такса мобилизационна готовност	7	11
Квалификация и преквалификация	6	3
Държавни и административни такси	3	4
Застраховки	3	3
Външен лабораторен контрол	2	3
Консултантски услуги	1	3
Изработка на надписи и обяви	1	1
Трудова медицина	1	1
Проверка и измерване на апарати	1	0
Абонамент вестници и списания	1	0
Други	4	3
Всичко :	945	903

3.4 Разходи за персонала

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017 `000	31.03.2016 `000
Възнаграждения	3 568	3 011
Социални разходи	59	56
Осигуровки	673	558
Всичко :	4 300	3 625

3.5 Разходи за амортизация

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017 `000	31.03.2016 `000
Амортизация на сгради, инсталации и външни съоръжения	146	132
Амортизация на машини, оборудване и стопански инвентар	431	1 125
Амортизация на транспортни средства	1	1
Амортизация на програмни продукти	2	1
Всичко :	580	1 259

3.6 Други разходи

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017 `000	31.03.2016 `000
Разходи за ликвидация на ДМА	0	21
ДДС без право на данъчен кредит	5	7
Защита	5	0
Ваучери за храна	2	2
Командировки	1	0
Представителни разходи	1	1
Социални разходи	1	0
Данък върху разходи за леки автомобили, представителни и социални разходи	0	0
Други разходи	1	1
Всичко :	16	32

3.7 Финансови разходи

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017 `000	31.03.2016 `000
Такси и комисионни, свързани с финансови инструменти отчетени по амортизирана стойност и невключени при прилагане на метода на ефективния лихвен процент	2	3
Лихви – забавено плащане контрагенти	30	14
Всичко :	32	17

3.8 Финансови приходи

<u>ПОКАЗАТЕЛИ</u>	<u>31.03.2017</u> <u>'000</u>	<u>31.03.2016</u> <u>'000</u>
Приходи от лихви по финансови инструменти, отчетени по амортизирана стойност и изчислени по метода на ефективния лихвен процент:		
Банкови сметки и депозити	0	0
Положителни валутни курсови разлики	0	0
<u>Всичко финансови приходи</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.03.2017 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 2016 г.	1 233	12 248	41 780	100	1 552	56 913
Придобити	0	2 443	1 544	0	0	3 987
Отписани	0	0	347	0	0	347
На 31 декември 2016 г.	1 233	14 691	42 977	100	419	59 420
Придобити	0	0	304	0	0	304
Отписани	0	0	78	0	0	78
На 31 март 2017 г.	1 233	14 691	43 203	100	584	59 811
Амортизация:						
На 1 януари 2016 г.	0	3 732	29 123	80	0	32 935
Начислена амортизация за годината	0	545	3 230	7	0	3782
Отписана	0	0	335	0	0	335
На 31 декември 2016 г.	0	4 277	32 018	87	0	36 382
Начислена амортизация за годината	0	146	431	1	0	578
Отписана	0	0	79	0	0	79
На 31 март 2017 г.	0	4 423	32 370	88	0	36 881
Балансова стойност:						
На 01 Януари 2016 г.	1 233	8 516	12 657	20	1 552	23 978
На 31 декември 2016 г.	1 233	10 414	10 959	13	419	23 038
На 31 март 2017 г.	1 233	10 268	10 833	12	584	22 930

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

Брутна балансова стойност на всички напълно амортизирани имоти, машини и съоръжения в предприятието – майка, които все още са в употреба - по групи към 31.03.2017 г.:

Сгради и съоръжения – 87 хил.лв.

Машини, оборудване и стопански инвентар – 27 162 хил.лв.

Транспортни средства – 30 хил.лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи в предприятието – майка към 31.03.2017 г. са в размер на 584 хил.лв. и представляват: Графопост – 249 хил.лв.,

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.03.2017 г.

Проект за ремонт на Клиника по Ортопедия и Травматология – 36 хил.лв., Проект за изграждане на външен асансьор – 11 хил.лв., Проект и ремонт на УНГ – 200 хил.лв., Проект за ремонт на Аула – 24 хил.лв., Компютри – 5 хил.лв., Проект за ремонт на Клиника по Неврохирургия – 15 хил.лв., Проект Джесика – 24 хил.лв., Проект за ремонт на СПО – 20 хил.лв.

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

Вид на актива	03.2017 `000	Вид на актива	2016 `000
Ремонт Клиника по УНГ	296	Ремонт Клиника по УНГ	296
Имоб.устр-ва К-ка лъчелечение	15	Проект за ремонт СПО	10
Контейнери за стерилизация	10	Изrab. на кадастрална карта	9
Изrab. на кадастрална карта	9		
ОБЩО:	330	ОБЩО:	315

5. Нематериални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност:		
На 1 януари 2016 г.	165	165
Придобити	7	7
Отписани	0	0
На 31 декември 2016 г.	172	172
Придобити	0	0
Отписани	0	0
На 31 март 2017 г.	172	172
Амортизация:		
На 1 януари 2016 г.	153	153
Начислена амортизация за годината	7	7
Отписана	0	0
На 31 декември 2016 г.	160	160
Начислена амортизация за годината	2	2
Отписана	0	0
На 31 март 2017 г.	162	162
Балансова стойност:		
На 01 януари 2016 г.	12	12
На 31 декември 2016 г.	12	12
На 31 март 2017 г.	10	10

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

6. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017	2016
	`000	`000
Медикаменти	731	618
Медицински консумативи	179	305
Книжен фонд-библиотека	83	83
Материали технически работилници	36	33
Постелъчно бельо	19	24
Канцеларски материали	16	9
Стопански инвентар	11	26
Хигиенни материали	8	8
Облекло медицински персонал	7	6
Горива и смазочни материали	1	1
Общо материални запаси	1 091	1 113

Всички налични към 31 март 2017 г. и към 31 декември 2016 година материали са представени в отчета за финансовото състояние по себестойност.

От наличните материални запаси към **31.03.2017** г. придобити от:

Дарения са:

- Медикаменти	- 15 хил.лв;
- Кръвни продукти	- 2 хил.лв.;
- медицински консумативи	- 4 хил.лв.;
- други материали	- 3 хил.лв.

7. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017	2016
	`000	`000
Вземания от клиенти	5 023	5 029
Вземания от застраховки	114	114
Вземания по съдебни дела	2	2
Други вземания	0	1
Всичко:	5 139	5 146

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

Във вземанията от клиенти към 31.03.2017 г. са включени 1 682 хил.лв. от СЗОК в т.ч. 140 хил.лв. – 2017 г., 720 хил.лв. – 2016 г. и 822 хил.лв. – 2015 г., във връзка с начислена, но не одобрена надлимитна дейност на предприятието – майка.

8. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017 `000	2016 `000
Парични средства в банкови сметки	3 272	3 133
Парични средства в брой	68	33
Всичко:	3 340	3 166

9. Предплатени разходи

Сумата от 25 хил.лв. представлява предплатени разходи отнасящи се за 2017 г.

10. Основен капитал и резерви

10.1. Основен капитал

Регистриран капитал

	31.03.2017 `000	2016 `000
Обикновени акции		
20 588 577 броя		
с номинална стойност 1 лв. всяка	20 589	20 589

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 09.10.2014 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 31 декември 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 – 3 132 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;

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);

С договор № РД-12-301 / 09.11.2016 г. е предоставена и преведена на 14.11.2016 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер **400 000 лв.** (четиристотин хиляди лева);

С договор № РД-12-338 / 20.12.2016 г. е предоставена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 414 000 лв. и преведени на 27.12.2016 г. - 10 000 лв. (десет хиляди лева). С допълнително споразумение от м.03.2017 г. договорът е прекратен;

Към датата на съставяне на консолидирания финансов отчет – 15.05.2017 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. Законните резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди. Към 31.03.2017 г. сумата е в размер на **380 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 31.03.2017 г. актюерската загуба е в размер на **44 хил.лв.**

<i>година</i>	<i>Актюерски печалби / загуби</i>	<i>Създаване на фонд Резервен</i>	<i>Резерви</i>
До 2013	(30)	282	252
2014	(25)	28	3
2015	(8)	35	27
2016	19	35	54
Общо:	(44)	380	336

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>Изменения</i>	<i>Финансов резултат след промени</i>
До 2013	(11 888)	(28)	(11 916)
2014	(1 615)	(36)	(1 651)
2015	(1 125)	(34)	(1 159)
2016	(267)	0	(267)
Общо:	(14 895)	(98)	(14 993)

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.03.2017 г.

11.2. Финансов резултат от текущия период

Образуван е при съпоставянето на осъществените към 31.03.2017 г. разходи и начислените приходи и признати финансираня и е загуба в размер на 242 хил.лв.

12. Провизия за:

Компенсирани отпуски и осигуровки върху тях

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за компенсирани отпуски и осигуровки
На 1 Януари 2016 г.	556
Начислена през годината	567
Използвана	323
Неизползвани възстановени суми	2
На 31 Декември 2016 г.	798
На 1 Януари 2017 г.	798
Начислена	0
Използвана	226
Неизползвани възстановени суми	2
На 31 Март 2017 г.	570
в т.ч. краткосрочни	570

Съдебни искиове

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за съдебни искиове
На 1 януари 2016 г.	1 274
Начислена през годината	200
В т.ч. за сметка на:	
- Разход за дружеството	191
- Вземане от ЗАД АРМЕЕЦ	6
- Вземане от ЗАД ВИКТОРИЯ	3
Използвана	76
Неизползвани възстановени суми	401
На 31 декември 2016 г.	997
На 1 Януари 2017 г.	997
Начислена	0
Използвана	0
Неизползвани възстановени суми	0
На 31 Март 2017 г.	997

13. 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 brutни месечни заплати, в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служител е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест brutни месечни заплати, при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две brutни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 1 Януари 2016 г.	1 388
Начислени през годината <i>в т.ч.</i>	212
- Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за доходите	187
- Лихви – трудов стаж при пенсиониране	25
- Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в друг всеобхватен доход	19
Изплатени доходи на персонала	144
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 31 Декември 2016 г.	1 437
Начислени	0
Изплатени доходи на персонала	16
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 31 Март 2017 г.	1 421
в т.ч. краткосрочни	867

14. Финансиране за дълготрайни активи

Отчетената сума в предприятието – майка към 31.03.2017 г. в размер на 7 450 хил.лв. (в т.ч. краткосрочно финансиране – 1 млн. лв., дългосрочно финансиране – 6 450 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 31.03.2017 г. е в размер на 7 346 хил.лв.;
- средства получени от Министерство на здравеопазването за финансиране на капиталови разходи в размер на 104 хил.лв., които са неувоени към 31.03.2017 г.

Отчетената сума в дъщерното дружество към 31.03.2017 г. в размер на 5 хил.лв. (в т.ч. краткосрочно финансиране – 1 хил. лв., дългосрочно финансиране – 4 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 31 март 2017 г. сумата в предприятието – майка е в размер на 59 хил.лв. и представлява:

- Неусвоени средства от дарения за КДОХ - 32 хил.лв.
- Неусвоени средства от Кампания „Приказка без край” - 3 хил.лв.

Стойност на налични към 31.03.2017 г. материални запаси, които не са вложени в употреба в размер на 24 хил.лв., както следва:

от дарения:

- Медикаменти - 15 хил.лв;
- Кръвни продукти - 2 хил.лв.;
- медицински консумативи - 4 хил.лв.;
- други материали - 3 хил.лв.

16. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	31.03.2017	2016
	'000	'000
Задължения към доставчици	11 585	11 073
Задължения по получени гаранции	314	288
Задължения по фактури от 2017 г., за начислени разходи за 2016 г.	244	306
Задължения към персонала	1 071	1 031
Задължения към социалното осигуряване	401	365
Данъчни задължения	124	99
Текущи удръжки на персонала	46	49
ВСИЧКО	13 785	13 211

Към 31.03.2017 г. предприятието–майка има просрочени задължения към доставчици в размер на 8 515 хил.лв., а към 31.03.2016 г. – 7 895 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					
<i>Крайна компания-майка</i>					
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	31.03 2017		718	316	0
Финансиране			628	229	0
- финансиране дейност			435	20	0
- капиталови			0		
- трансплантации			193	209	
- отбранително-мобилизационна подготовка			0		
Централна доставка на медикаменти и мед. консумативи			17		
Фонд за лечение на деца			73	87	
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	2016		4 169	365	10
Финансиране			3 848	277	10
- финансиране дейност			2 053	119	0
- капиталови			1 032		10
- трансплантации			762	158	
- отбранително-мобилизационна подготовка			1		
Централна доставка на медикаменти и мед. Консумативи			50		
Фонд за лечение на деца			271	88	

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:

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

проф.д-р Пламен Димитров Кенаров, дм

проф.д-р Асен Рачев Гудев, дмн



.....

