

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**

---

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

**1. Описание на основната дейност**

Дружеството осъществява лечебна дейност с разрешение № МБ-52/16.03.2017 г., издадено от Министерство на здравеопазването с единен регистрационен номер **2201211002**.

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 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; мещ/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 болницата.** Болницата осъществява научна и преподавателска дейност с помощта 120 преподаватели, от тях 46 хабилитирани лица – 20 професори и 26 доценти.

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**

**2. Анализ на нефинансовите показатели**

Към 31.03.2017 г. дейността на дружеството е организирана в 25 специализирани клиники, отделения и клинично – диагностични структури с 470 броя легла средно месечно.

Преминалите болни 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. Използваемостта на едно легло в дни 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: стойност на един леглоден – 346.12 лв., стойност на един лекарствен – 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 – во тримесечие 2017	I – во тримесечие 2016	2017 / 2016 % увеличение/ намаление
I.	<b>Дейност на стационара</b>			
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
а)	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 лекарствен	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

Използваемостта на легловия фонд е по-ниска от 80 % - 72.63 %.

Средният престой на преминал болен 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 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 дружеството за първо тримесечие на 2017 г. са в размер на 10 402 хил.лв. при отчетени приходи за първо тримесечие на предходната година 9 643 хил.лв., или ръст от 7,87 %. Наблюдава се ръст при предоставянето на услуги спрямо предходния период от 1 211 хил.лв. или – 14,92 %, 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 %.

## АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

**ЗАБЕЛЕЖКА:** В приходите от услуги – 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
<b>Приходи от услуги:</b>			
- Столична здравно-осигурителна каса;	8 489	7 358	15,37
- Медицински услуги;	773	694	11,38
- Клинични изпитвания;	34	30	13,33
- Етична комисия;	2	1	100,00
- Специализации и следдипломна квалификация;	4	7	-42,86
- Наеми	24	25	-4,00
<b>Всичко приходи от услуги</b>	<b>9 326</b>	<b>8 115</b>	<b>14,92</b>
<b>Приходи от финансираня</b>			
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
<b>Всичко приходи от финансираня</b>	<b>1 022</b>	<b>1 475</b>	<b>-30,71</b>
<b>Други приходи</b>			
- Други	52	52	0
<b>Всичко други приходи</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>0</b>
<b>Възвърнати провизии</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>100,00</b>
<b>Всичко приходи от дейността</b>	<b>10 402</b>	<b>9 643</b>	<b>7,87</b>

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през първо тримесечие на 2017 г. са извършени разходи в размер на **10 634 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 5 117 хил.лв., за външни услуги – 742 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 4 188 хил.лв., за амортизации – 575 хил.лв., и други разходи - 12 хил.лв.

За сравнение за предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на болницата са: общо разходи – **10 070 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 4 545 хил.лв., за външни услуги – 711 хил.лв., за възнаграждения и

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**

осигуровки на персонала – 3 526 хил.лв., за амортизации – 1 259 хил.лв., и други разходи - 29 хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во тримесечие 2017 ’000	I – во тримесечие 2016 ’000	2017 / 2016 % увеличение/ намаление
<b>Разходи по икономически елементи</b>			
Разходи за материали	5 117	4 545	12,59
Разходи за външни услуги	742	711	4,36
Разходи за персонала	3 536	2 986	18,42
Разходи за осигуровки	652	540	20,74
Разходи за амортизация	575	1 259	-54,33
Разходи за провизии	0	0	0
Други разходи	12	29	-58,62
<b>Общо разходи по икономически елементи</b>	<b>10 634</b>	<b>10 070</b>	<b>5,60</b>

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) е 0.98.

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 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. е 0,64, а към 31.03.2016 год. е 0,52.

**Дивиденди и разпределение на печалбата**

Дружеството отчита по баланса за **първо тримесечие на 2017 год.** непокрита загуба от минали години в размер на **15 116 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 31 Март 2017 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 **31.03.2017 г.** дружеството приключва с оперативна **загуба** в размер на 232 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 **264 хил.лв.**

За сравнение през първо тримесечие на 2016 г. оперативният финансов резултат е бил загуба в размер на 427 хил.лв., а финансовият резултат за първо тримесечие на 2016 г. – **загуба** в размер на **444 хил.лв.**

Към **31.03.2017 г.** дружеството 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**

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
<b>Общо</b>	<b>995</b>	<b>946</b>	<b>5,18</b>

**Средна брутна работна заплата**

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
<b>Общо</b>	<b>1 215,57</b>	<b>1 066,22</b>	<b>14,01</b>

**II. РИСКОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

Дружеството 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, неизплащането 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, дружеството бележи някои положителни тенденции, изразяващи се в ръст на приходите в сравнение с първо тримесечие на 2016 г. със 7,87 %, в т.ч. приходите от предоставени медицински услуги с 14,92 % и спад на приходите от финансираня с 30,71 %, а загубата за съпоставимия период е намалена от 444 хил.лв. на 264 хил.лв.

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**

---

**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 **31 март 2017 г.**

**IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

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**

Дружеството 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 са получили общо възнаграждения в размер на 27 хил.лв.

През отчетното тримесечие 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.

**VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО**

Дружеството няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон.

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА**

---

**VIII. УПРАВЛЕНИЕ**

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**

**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 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 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**

**20.04.2017 г.**

