

УМБАЛ"СВЕТА АННА"-СОФИЯ" АД

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА**

София, м. март 2017 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ	
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	7
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....	7
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	1
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД.....	2
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	3
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	4
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	5-42

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на съвета на директорите

доц. д-р Божидар Тодоров Финков

д-р Славчо Сотиров Близнаков

д-р Стефан Атанасов Ковачев

Изпълнителен директор:

Д-р Славчо Сотиров Близнаков

Съставител:

Любка Грозданова Чорбаджийска

Офис на управление

1750 София

ул „Димитър Моллов” №1

Обслужващи банки

Банка ДСК ЕАД

Инвестбанк АД

УниКредит Булбанк АД

Райфайзенбанк /България/ АД

Адвокати

Правен отдел при УМБАЛ”Света Анна” София АД

Главен Юрисконсулт- Боян Авджийски

Одитор

Радка Маринова Боевска

Финансовия отчет е индивидуален отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет

01.03.2017 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Дата на одобрение за публикуване

.....

Сравнителна информация за предходен период

2015 год.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 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 финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото 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.

Орган одобрил отчета за публикуване

Съветът на директорите с Решение вписано в протокол от дата

№ 50 / 21.03.2017г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Общото събрание на акционерите

на УМБАЛ"СВЕТА АННА" СОФИЯ" АД

Гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на **УМБАЛ"СВЕТА АННА" СОФИЯ" АД** („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на индивидуалния финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава

седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа.

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела "Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Както е оповестено в точка 20 от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалния финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи



при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалния финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:



РАДКА БОЕВСКА

30 март 2017 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София,бул."Кн.Мария Луиза" № 1161 вх.Б, ет.2,ап.4

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 Декември 2016 година

в хиляди лева

	Приложение	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	(6.1)	19 692	15 255
Разходи за придобиване и ликвидация на ДА	(6.2)	2 582	162
Нематериални активи	(6.3)	99	60
Инвестиции в дъщерни предприятия	(6.4)	5	5
Активи по отсрочени данъци	(6.5)	864	803
Сума на нетекущите активи		23 242	16 285
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	(6.6)	611	463
Търговски и други вземания	(6.7)	4 695	3 388
Вземания от свързани предприятия	(6.7.1)	4	2
Парични средства и парични еквиваленти	(6.8)	2 343	5 792
Сума на текущите активи		7 653	9 645
ОБЩО АКТИВИ		30 895	25 930
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
<i>Собствен капитал</i>			
Основен акционерен капитал		14 394	14 394
Резерви		2 063	2 072
Натрупана печалба/загуба/		(5509)	(5767)
Общо собствен капитал	(6.9)	10 948	10 699
<i>Финансирания</i>			
Финансирания	(6.10)	5 560	6 813
Сума на финансиранията		5 560	6 813
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Задължения към персонала при пенсиониране	(6.11)	507	572
Задължения по търговски заем дългосрочна част	(6.12)	1 495	1 700
Сума на нетекущите пасиви		2 002	2 272
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	(6.13)	6 623	1 988
Задължения по търговски заем краткосрочна част	(6.13.1)	189	-
Задължения към свързани предприятия	(6.14)	-	11
Задължения към персонала	(6.15)	1 669	1 502
Задължения към осигурителни предприятия	(6.16)	471	413
Данъчни задължения	(6.17)	275	103
Други задължения	(6.18)	3 158	2 129
Сума на текущите пасиви		12 385	6 146
Сума на пасивите		19 947	15 231
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		30 895	25 930

Индивидуалният отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложенията от (6.1) до (6.18) на съответните страници, дата: 01.03.2017

Изпълнителен директор:
д-р Славчо Близнаков

Съставител:
Любка Чорбаджийска

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 2017 година

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 30.03.2017г.

0270 Боевска
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината завършваща на 31 декември 2016 година

в хиляди лева

	Прилож ение №	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Приходи от медицински услуги	(6.19)	40 198	33 438
Други приходи	(6.20)	1 427	1 450
Разходи за материали и консумативи	(6.21)	(17083)	(15058)
Разходи за външни услуги	(6.22)	(2173)	(1522)
Разходи за персонала	(6.23)	(19859)	(16217)
Разходи за амортизации	(6.24)	(1882)	(1723)
Други оперативни разходи	(6.25)	(217)	(385)
Разходи за обезценка на активи	(6.26)	(171)	(6553)
Финансови приходи	(6.27)	-	39
Финансови разходи	(6.28)	(9)	(12)
Печалба преди данъци от дейността		231	(6543)
Разход/печалба за данък върху дохода от дейността		27	651
Печалба за годината		258	(5 892)
Друг всеобхватен доход, представен преди свързаните данъчни ефекти			
<i>Компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекаласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци</i>			
Акционерски печалби (загуби) по планове за дефинирани доходи		(10)	(118)
Общо друг всеобхватен доход, който няма да бъде прекаласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци		(10)	(118)
Данък върху доходите, свързани с компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекаласифицирани към печалба или загуба		1	12
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход		1	12
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		(9)	(106)
Общо всеобхватен доход за годината		249	(5 998)

Индивидуалният отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния индивидуален финансов отчет, представени в приложенията от (6.19) до (6.28) на съответния

дата: 01.03.2017 година

Изпълнителен директор:
Д-р Славчо Близнаков
Съставител:
Любка Чорбаджийска

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 31.03.2017 година

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 31.03.2017

Радика Боевска
0270
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината завършваща на 31 декември 2016 година
в хиляди лева

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	40 572	34 721
Плащания на доставчици	(17 497)	(17 457)
Плащания на персонала и на социални осигуровки	(18 871)	(16 317)
Парични потоци, свързани с обявяване на КТБ АД в несъстоятелност	-	(6 546)
Платени данъци върху печалбата		(62)
Постъпления/плащания за лихви и комисионни	(9)	29
Други постъпления/(плащания), нетно	(157)	(296)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	4 038	(5 928)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления свързани с придобиване на дълготрайни активи	267	
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(8 767)	(870)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(8 500)	(870)
Парични потоци от финансова дейност		
Парични постъпления от емитиране на капитал/записване на нови акции	1 029	1 604
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	(16)	1 700
Нетни парични потоци от финансова дейност	1 013	3 304
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства	(3 449)	(3 494)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	5 792	9 286
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември	(6.8) 2 343	5 792

Индивидуалният отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложение (6.8) на съответните страници.

дата: 01.03.2017 г.

Изпълнителен директор:
д-р Славчо Близнаков
Съставител:
Любка Чорбаджийска



Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 21.03.2017 година

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 30.03.2017 г.



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

в хиляди лева

	Приложение №			
	<u>Основен капитал</u>	<u>Резерви</u>	<u>Натрупана печалба/загуба</u>	<u>Общо собствен капитал</u>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31.12.2014 г.	14394	1694	609	16 697
Промени в собствения капитал за 2015				-
Увеличение на основния капитал				-
Разпределение на печалбата по решение на Общото събрание - законови резерви		484	(484)	-
Изменения други резерви				-
Сума на всеобхватния доход за периода		(106)	(5892)	(5998)
Салдо на 31.12.2015г	14 394	2 072	(5767)	10 699
Промени в собствения капитал за 2016				
Сума на всеобхватния доход за периода		(9)	258	249
Салдо към 31.12.2016	(6.9)	14 394	2 063	10 948

Индивидуалния отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложение (6.9) на съответните страници.

дата: 01.03.2017

Изпълнителен директор:

д-р Славчо Близнаков

Съставител:

Любка Чорбаджийска

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 21.03.2017 година

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 30.03.2017г.

Радка Бобевска
ран одитор

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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

1.1.Собственост и управление

Капитала на дружеството е с 61.72% държавна собственост и 38.28% - общинска. Дружеството се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите и се представлява от Изпълнителен Директор – д-р Славчо Сотиров Близнаков Към 31.12.2016 г. щатния брой на персонала в дружеството е 1271 и фактически зает персонал 1048 служители, (31.12.2015 г. – 999 служители).

1.2.Предмет на дейност

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

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

2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалния финансов отчет на Дружеството е съставен 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). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2016 г., обн. в ДВ бр.95 от 8 Декември 2015 г., приложим в България, „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Индивидуалния финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (*000 BGN.) (включително сравнителната информация за предходния период - 2015г.), освен ако не е посочено друго.

Този финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет 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), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети”.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

2.2. Изявление за съответствие

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Тези изменения засягат 4 стандарта:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- ретроспективно за всеки представен предходен период;
- или
- ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Значими счетоводни политики

2.3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО.

При изготвянето на представения индивидуален финансов отчет са използвани счетоводни приблизителни оценки и допускания, базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, за които реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към отчетната дата, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текущото на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Към 31 декември 2016 г., задължението на дружеството за доходи на персонала при пенсиониране е в размер на 640 хил. лева (2015 : 692 хил. лв. , 2013 : 630 хил. лв.). Допълнителна информация за доходите на персонала при пенсиониране е представена в (Бележка 6.12).

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и на нематериалните активи е представена в (Бележка 3.1.).

2.3.2. Представяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (ревизиран 2007 г.). Дружеството е приело да представя отчетта за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В индивидуалния отчет за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира съществени позиции във финансовия отчет и това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период.

3. Дефиниции и оценки на елементите на индивидуалния финансов отчет

3.1. Имоти, машини, съоръжения

Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка.

Част от значимите активи в състава на Имоти, машини и съоръжения са оценени по тяхната справедлива цена към датата на преминаване към МСФО (31.12.2004 г.) от лицензирани оценители. Тази стойност се приема за “условно определена” историческа стойност към тази дата.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и дружеството очаква да получи икономически изгоди от актива. Имоти, машини и съоръжения, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Всички Имоти, машини и съоръжения се оценяват първоначално по цена на придобиване и се посочват по историческа цена, намалена с амортизацията.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имоти, машини и съоръжения, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от Имоти, машини и съоръжения, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на Имоти, машини и съоръжения, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира.

През 2016г. не са променени годишните амортизационни норми на нетекущите активи (ДМА и ДНМА) в сравнение с 2015г.

Очакваните срокове на полезен живот са, както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	Амортизационни срокове по години	
	2016 г.	2015г.
Земя	-	-
Подобрения върху земи	10	10
Сгради и съоръжения	50	50
Машини и оборудване от собствени средства	12,5	12,5
Машини и оборудване финансирани от МЗ	12,5	12,5
Автомобили	4	4
Офис обзавеждане от собствени средства	10	10
Други ДМА финансирани от МЗ	10	10
Компютри	2,5	2,5

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи дружеството притежава програмни продукти.

Разходите по придобиване на програмни продукти се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено около 2,5 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

3.3. Инвестиции и съучастия

Инвестициите на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност.

УМБАЛ „Света Анна” – София” АД е инвестирала в ДКЦ „Света Анна” ЕООД с капитал 5 хил.лв. – 100% собственост на болницата.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода първа входяща първа изходяща. В края на годината материалните запаси са представени по отчетната им стойност. Материалните запаси, придобити с предоставени средства от държавата като финансираня за текущата дейност, се наблюдават отделно.

3.5. Търговски вземания

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Обезценка на

вземанията се прави съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на дружеството.

3.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Те са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството, с изключение на отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от които той, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в Отчета за печалбата или загубата.

3.8. Акционерен капитал

Собственият капитал на дружеството включва акционерния (основен) капитал, общи и специализирани и други резерви, внесен нерегистриран капитал, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от 1439400 поименни акции с номинална стойност 10 лв. и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Дружеството е с 61,72% държавно участие и 38,28% общинско участие. Към 31 декември 2016 г. е внесен целият записан капитал.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон, Устава на дружеството и Решение на Общото събрание.

Във връзка с промените на МСС 19-Доходи на персонала през 2016г. се отчита Резерв от актюерски печалби и загуби, за признатите актюерски печалби или загуби за годината

Съгласно решение на общото събрание от 12.06.2015г. разпределението на печалбата на дружеството за 2014 година е както следва:

- 10% за фонд резервен
- 90% за фонд „Други резерви“

Неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) е в размер на 125 хил.лева.

Непокритата загуба е в размер на 5 892 хил. лева

Преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен само за начислените актюерски печалби/загуби по планове за дефинирани доходи след промените в МСС 19-Доходи на персонала от 2015 година ретроспективно.

3.9. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

В Отчета за финансово състояние активите и пасивите по отсрочени данъци са представени нетирано.

3.10. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се предоставят по Вътрешни правила за организация на работната заплата. Те се признават на разход и задължение към персонала за периода на положениия труд.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват обратно

3.11. Провизии

Провизия се признава в баланса, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност, определен изходящ паричен поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението.

3.12. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството прави актюерска оценка на тези задължения към 31.12.2015 г. и към 31.12.2016 г. Полагащите се суми за обезщетения при пенсиониране се отчитат като дългосрочно и краткосрочно задължение и като разход. Съгласно промените в МСС 19 Доходи на персонала, актюерските печалби и загуби реализирани през периода се признават в Отчета

за печалбата или загубата в раздел Друг всеобхватен доход .Не се признават за данъчен разход. Формират временна данъчна разлика, за която се начислява актив по отсрочен данък. В следващи периоди, когато се изплатят временната разлика се проявява обратно.

3.13. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ паричен поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството.

4.Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават, както следва:

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от наем се признават в Отчета за печалбата или загубата на база на линейния метод за времето на продължителност на договорите.

Като приходи се признават и **правителствените и други дарения.**

Правителствени дарения се предоставят на болничното заведение във връзка с изпълнението на социалните му функции по здравеопазването. С тях се покриват разходи по дейността на дружеството- спешност и ТЕЛК. Те се отчитат счетоводно като финансирания за текущата дейност и се признават на приход в отчета за печалбата или загубата за периода.

Правителствените дарения, свързани с активи (капиталови разходи) се използват за придобиване на Имоти, машини и съоръжения и за разходи по възстановяване на налични Имоти, машини и съоръжения. Те се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението.

5.Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, банкови такси по обслужване на сметки.

Приходи от лихви се начисляват в Отчета за приходи или разходи, като се взема предвид ефективния приход присъщ на актива.

Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци

Текущият данък е начисленият данък върху печалбата за текущия период, като са приложени ставките в сила към датата на Финансовия отчет

Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък се основа на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на Финансовия отчет или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени до размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

Финансови инструменти

Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Преглед

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември по категории:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Финансови активи		
Парични средства и парични еквиваленти	2343	5792
Търговски вземания и кредити	4699	3390

ОБЩО	7042	9182
<i>Финансови пасиви</i>		
Търговски задължения	6128	1681
Задължения по търговски заеми	1684	1700
Задължения към свързани предприятия		11
Други задължения	2923	2590
Приети депозити(гаранции)	494	307
Други задължения свързани с увеличаване на капитала	3158	2129
ОБЩО	14 387	8418

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на дружеството съгласно политиката, определена от ръководството, които са разработили основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева.

б. Кредитен риск

Кредитния риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент, ще причини финансово загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания и кредити. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

в. Ликвиден риск

Рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или с друг финансов актив.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матурирещият и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Матурирещ анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матурирещ, определен спрямо договорения матурирещ и парични потоци. Таблицата е изготвена на база недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането, респ. задължението е станало изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

31 декември година	2015	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Без матурирещ	Общо:
		х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.
Финансови активи									
Търговски вземания		3295				35	42	18	3390
Парични средства и еквиваленти								5792	5792
Общо		3295				35	42	5810	9182
Финансови пасиви									
Персонал, данъчни и осигурителни задължения		1603	81	334	232		340		2590
Търговски заеми					189	567	944		1700

Търговски задължения	1681								1681
Приети депозити и гаранции				307					307
Задължения към свързани предприятия	11								11
Други задължения свързани с увеличение на капитала		525	1604						2129
Общо	3295	606	1938	728	567	1284			8418

31 декември 2016 година	до 1 м. х.лв.	1-3 м. х.лв.	3-12 м. х.лв.	1-2 г. х.лв.	2-5 г. х.лв.	над 5 г. х.лв.	Без матуритет х.лв.	Общо: х.лв.
Финансови активи								
Търговски вземания	3692	18	912		35	42		4699
Парични средства и еквиваленти							2343	2343
Общо	3692	18	912		35	42	2343	7042
Финансови пасиви								
Персонал, данъчни и осигурителни задължения	1762	154	500	243		264		2923
Търговски заеми	16	32	141	189	567	739		1684
Търговски задължения	4325	1803						6128
Задължения към свързани предприятия								
Приети депозити и гаранции				495				495
Други задължения свързани с увеличение на капитала			3158					3158
Общо	6103	1989	3799	926	567	1003		14387

Лихвен риск

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки и предоставените депозити с договорен лихвен процент, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За финансовите пасиви дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

31 декември 2016 г.	Безлихвени	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
31 декември 2016 г.				
Финансови активи	7042			7042
Финансови пасиви	14 387			14 387
31 декември 2015 г.	Безлихвени	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо
Финансови активи	9182			9182
Финансови пасиви	8418			8418

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

6.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

6.1.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Имоти- сгради	Машини , съоръжения и други ДМА	общо
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.	11 137	31 128	42 265
Постъпили	1 891	4424	6315
Излезли		1077	1077
Салдо на 31.12.	13 028	34 475	47 503
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.	5 700	21 310	27 010
Начислена	223	1 641	1 864
Отписана		1 063	1 063
Салдо на 31.12.	5 923	21 888	27 811
Балансова стойност на 01.01.	5 437	9 818	15 255
Балансова стойност на 31.12.	7 105	12 587	19 692

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

Към 31.12.2016 година е направен преглед на Имоти, машини и съоръжения от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36“Обезценка на активи”. Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на имотите, машините и съоръженията.

Към 31.12.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти, машини и съоръжения на дружеството (2015 г.: няма).

Отчетната стойност на напълно амортизираните имоти, машини и съоръжения, които се ползват в дейността на дружеството е 11 226. лв.

6.2. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Система за Магнитен резонанс MRI 1,5 T OPTIMA 450WB	2 582	
Ремонт първи етаж база Изток - Спешно отделение		162

към УМБАЛ Света Анна София АД

Общо:

162

162

След като са изпълнени всички условия по договора за доставка на системата за Магнитно – резонансни изследвания MRI 1,5 T OPTIMA 450WB, включително обучение на персонала, който ще работи с апаратурата, гаранционния за същата през месец януари 2017 година системата е заведена в сметка „Машини и оборудване”, пусната в действие и задълженията към доставчиците разплатени. През 2016 година в лечебното заведение са извършени СМР свързани с изграждане на Спешен комплекс за болнична помощ включително и обособяване на помещения за ангиографии, томографи и помещение за ЯМР , ремонт и реконструкция на Клиника по урология и Клиника по неврохирургия. С извършените разходи за СМР е увеличена стойността на сградата в размер на 1891 хил. лева.

6.3. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.	173	173
Постъпили	57	57
Излезли	0	0
Салдо на 31.12.	230	230
Нагрупана амортизация		
Салдо на 01.01.	113	113
Начислена	18	18
Отписана	0	0
Салдо на 31.12.	131	131
Балансова стойност на 01.01.	60	60
Балансова стойност на 31.12.	99	99

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

6.4.ИНВЕСТИЦИИ и СЪУЧАСТИЯ

31.12.2016
BGN'000

31.12.2015
BGN'000

ДКЦ „Света Анна” ЕООД	5	5
ОБЩО:	5	5

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

6.5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти на отчитане:

	Временна разлика към 31.12.2016 г. BGN'000	Данък към 31.12.2016г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2015 г. BGN'000	Данък към 31.12.2015г. г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	-336	-34	99	10
Общо пасиви по отсрочени данъци:	-336	-34	99	10
Компенсироеми отпуски	308	31	314	31
Суми за дължими осигурителни вноски	58	6	59	6
Социални разходи СБКО	17	2	16	2
Разходи за възнаграждения по ДУК и гр. дог.	22	2	16	2
Дължими суми за ДМС	495	49	352	35
Дължими суми за обезщетения при пенсиониране -	19	2	41	4

текущи				
Дългосрочни и краткосрочни задължения към персонала /Суми за обезщетения при пенсиониране	640	64	692	69
Обезценка на финансови активи	6747	675	6576	658
Данъчна загуба съгласно ГДД	0	0	66	6
Общо активи по отсрочени данъци:	8306	830	8132	813
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	8642	864	8033	803

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

6.6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:	611	463
Медикаменти и консумативи	438	335
Хемодиализа – мед. консуматив	35	17
Кръвен център медицински консуматив	42	25
Материали под 700лв.	28	3
Работно облекло и постелен инвентар	32	50

Формуляри	1	1
Други материали	35	32
ОБЩО:	611	463

Всички налични към 31 декември 2016 година материали, са представени в Отчета за финансовото състояние по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2016 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

6.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици по аванси	414	69
в т.ч. вземания по предоставени аванси	4	6
-вземания от клиенти	438	91
<i>Обезценка на вземания от клиенти</i>	(28)	(28)
Други вземания	4281	3319
- Други вземания общо	11005	9867
- в т. ч. обезценени вземания от КТБ АД	(6548)	(6548)
в несъстоятелност		
- в т. ч. обезценени вземания от СЗОК за надлимитна дейност 2015 г. и лечение на социално слаби пациенти.	(171)	
<i>Общо обезценени вземания отчитани като други вземания</i>	(6719)	(6548)
ОБЩО:	4695	3388

Вземанията от клиенти са в размер на 438 хил. лева, от тях обезценени съгласно счетоводната политика 28 хил. лева и текущи до 1 година от настъпването им – 410 хил. лв.

Вземанията по аванси представляват: по договор с Гама Консулт Калинкин Прокопов и сие СД – 4 хил. лева.

Другите вземания в размер на 4281 представляват:

- Вземания за извършена медицинска дейност през 2016 година по договор с НЗОК/СЗОК – 4 181 хил.лева , в т.ч. 912 хиляди лева за извършена медицинска дейност надхвърляща лимитите през месеците януари, март, юни, октомври, ноември и декември 2016 година. На 19.01.2017 година е извършена проверка от СЗОК със заповед №РД -18-97 от 19.01.2017 година със задача „ Контрол по изпълнение на договорения пакет болнична помощ в МБАЛ Света Анна София АД, надвишили утвърдената стойност на дейностите, приложените медицински изделия и лекарствена терапия през месеците април 2016 г. – ноември 2016 г. във връзка с решение № РД-НС-04-11 от 17.01.2017 г. и във връзка с писмо на Управителя на НЗОК с вх.№ 35-00-82/18.01.2017 г.” За резултатите от извършената проверка е съставен констативен протокол №РД -18-97-01 от 19.01.2017 в който е записано, че от извършената проверка за месеците юни, октомври и ноември 2016 година не са констатирани нарушения, което дава основания проверените 762 бр. ИЗ по Клинични пътеки, да бъдат предложени за закупуване от СЗОК на обща стойност – 581 011.00 лева.

На заседание на Съвета на директорите от 23.01.2017 година ръководството на УМБАЛ Света Анна София АД е взело решение да бъде изготвена и изпратена писменна покана до СЗОК за предявяване на вземанията в размер на 911 925.00 лева.

През 2016г. съгласно счетоводната политика на дружеството и с решение на Съвета на директорите от 20.02.2017 г. е извършвана обезценка на 100% вземания от СЗОК за извършена медицинска дейност през месец ноември и декември 2015 година, които не са заплатени от СЗОК . Върху сумата е начислена данъчна временна разлика.

- Вземания съгласно договор с МЗ за субсидиране на извършена медицинска дейност за 2016г. – 18 хил. лева.

Вземания по липси и начети, свързани с кражба на парични средства и материални активи от централна каса – 33 хил. лева и от склад постелен инвентар – 2 хил. лева.

Вземания от контрагенти за услуги извършени през финансовата 2016 година, фактурирани до датата на отчета – 6 хил. лв

Вземане за дължима сума от изплатено възнаграждение - 39 хил. лева,

Данъци за възстановяване – 3 хил. лв.

6.7.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
ДКЦ „Света Анна”	4	2
ОБЩО:	4	2

Вземанията от свързани предприятия са суми на ДКЦ „Св. Анна” ЕООД .

Вземанията от ДКЦ „Св. Анна” ЕООД представляват вземане по договор за медицински изследвания съгласно Протокол от 02.02.2017 г. за уравниване на разходите през цялата 2016 година и режийни за м.декември 2016 г. на обща стойност – 4 хил.лв.

6.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Разплащателни сметки:	2342	5790
Депозити		
Парични средства в каса	1	2
ОБЩО:	2343	5792

Към 31.12.2016г. паричните средства са левови.

➤ в лева 2 343 хил.лв (31.12.2015г. 5 792 хил.лв.)

6.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 декември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 14394 хил.лева, разпределен в 1439400 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Основен регистриран капитал	14394	14394
Други резерви	1 350	1 350
Законови резерви 10% върху печалбата	917	917
Резерви от актюерски печалби и загуби	(204)	(195)
Неразпределени печалби /Нагрупани загуби /	(5767)	125
Текущ финансов резултат за 2016 г. - общ	258	(5892)
всеобхватен доход за периода 249 хил.лв		
в т.ч. печалба от дейността 258 хил.лв. и		
загуба от друг всеобхватен доход (9)		
хил.лв.		
ОБЩО:	10948	10699

Към 31 декември 2016г. Другите резерви на дружеството са в размер на 1 350 хил.лв. Законните резерви в размер на 917 хил.лв. са заделени през 2009г. – 560 хил. лева, 2010г. – 107 хил. лева, през 2011г. – 110 хил. лева, през 2011г. – 38 хил. лева, 2012г. – 48 хил. лева, 2013г. – 5 хил. лв., 2014г. – 49 хил. лева.

от разпределение на печалбата на дружеството -10% по Решение на Общото събрание проведено съответно на 29.06.2009 г., 05.05.2010г., 29.04.2011г. 10.05.2012г., 08.05.2013г., 29.05.2014г. и 12.06.2015г.

Резервите от актюерски печалби и загуби в размер на - (204) хил.лв са формирани във връзка с промените в стандарт МСС 19-Доходи на персонала и представляват другия всеобхватен доход, нетно от данъци за 2011г. – (131) хил. лв., за 2012г. - 75 хил.лв., за 2013г. - (25) хил.лв. за 2014г – (7) хил. лв., за 2015г. - (106), и за 2016 г. - (9) хил. лева.

Неразпределени печалби/натрупани загуби в размер на (5767337,89) лева представляват корекции на печалби от предходни години свързани с промените в стандарт МСС 19-Доходи на персонала за 2011г. – 124396,31 лева, и загуба за 2015 година (5891734,20) лева.

Текущата печалба за 2016 година след разходи за данъци от печалба и други данъци свързани с печалбите и загубите - 258 276,43 лева.

Общия всеобхватен доход за годината е печалба 249199,69 лева.

6.10.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Финансиране за нетекущи активи(ДМА)	5078	5770
Финансиране за нетекущи активи(ДМА) съгл. договор с МЗ № РД 12-336/20,12,2016г.	251	-
Финансиране за изследвания в ОКЛ	8	8
Финансиране по договор с МЗ за субсидиране на извършвани медицински дейности	-	810
Финансиране по договор с МЗ в изпълнение на НПМДЗ 2014 – 2020 г.	198	224
Дарение лекарства	17	-
Дарение медицински консуматив	2	1
Финансиране от преотстъпен наем	6	-
ОБЩО:	5560	6813

Финансиранята представляват :

- Балансовата стойност на предоставени средства от Министерство на здравеопазването за финансиране на нетекущи активи – 4873 хил.лв.
- Балансова стойност на Безвъзмездно предоставени нетекущи (дълготрайни активи) от дарения – 205 хил. лева.
- Финансиране съгл. договор с МЗ № РД 12-336/20,12,2016г. за изпълнението на обект /проект/ „Закупуване на медицинска апаратура: хемодинамичен монитор „Пико“; два броя апарати за дихателна реанимация за КАИЛ; Анестезиологичен апарат от висок клас с измерване на анестезиологични газове и въглероден диоксид в издишваната газова смес” – 251 хил. лв.
- Договор за дарение с АМЖЕН България за осъществяване на скринингови изследвания на липидната обмяна при определени групи пациенти. – остават за усвояване 8 хил.лв.
- Договор № РД – 06-187 /10.09.2015г. с МЗ в изпълнение на „Националната програма за подобряване на майчиното и детско здраве 2014 – 2020 г.” – 198 хил.лева.
- Договор за дарение на лекарства и консумативи които ще бъдат разходвани през 2017 г. – 19 хил. лева.

Финансиране от преотстъпен наем – 6 хил. лева

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

6.11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ – НЕТЕКУЩА ЧАСТ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Задължения към персонала при пенсиониране – нетекуща част съгл. актюерска оценка	507	572
ОБЩО:	507	572

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2016 г. в размер на 640 х. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 133 хил. лева и задължение над една година – 507 хил. лева.

6.12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ТЪРГОВСКИ ЗАЕМ ДЪЛГОСРОЧНИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000

Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ	1495	1700
ОБЩО:	1495	1700

През 2015 година на УМБАЛ Света Анна София АД са предоставени средства от Революционния инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565”, които се отпускат целево за закупуване на медицинска апаратура.

Договора е сключен за срок от 120 месеца, считано от 18.12.2015г. Срокът, в който Лечебното заведение ще възстанови предоставените средства е 108 месеца, с гратисен период 12 месеца, който започва да тече от 18.12.2015 година. Пре 2016 година лечебното заведение е погасило 16 хил. лева съгласно погасителния план по договора. До една година - 2017 г. дружеството ще погаси 189 хил. лева, и остатъка през следващите години съгласно погасителния план.

6.13.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ТЪРГОВСКИ ЗАЕМ КРАТКОСРОЧНА ЧАСТ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ	189	-
ОБЩО:	189	-

6.13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към доставчици и клиенти по аванси	6038	1657
Разчети за гаранции	495	307
Други кредитори	90	24
ОБЩО:	6623	1988

Задълженията към доставчици и аванси по клиенти са текущи до 1 година и представляват:

- задължения за доставка на нетекущи активи - 3 537 хил. лв. основно за доставка на медицинска апаратура съгласно сключени договори по ЗОП които се разплащат текущо. Задълженията с по-голям относителен дял представляват: доставка на система ЯМР съгласно договор към Софарма Трейдинг АД - 2582 хил. лева; доставка на ангеографски апарат съгласно договор към Соломед ООД – 634 хил. лева; медицинска апаратура за клинична лаборатория към Перфект Медика ООД – 58 хил. лева, медицинска апаратура за КАИЛ съгл. договор с Клиникамаг ООД – 36 хил. лева. До датата на отчета дружеството е разплатило 2 942 хил. лева към доставчиците на ДА.

- задължения за доставка на лекарства, медицински консумативи и медицински изделия – 1771 хил. лева, разплатени до датата на отчета.

- задължения към доставчици на храна – 45 хил. лева,

- задължения към доставчици на материали- 169 хил. лева,

- задължения към доставчици за топлоенергия и горива – 92 хил. лева

- задължения към доставчици за текущ ремонт – 269 хил. лева,

- задължения към доставчици на външни услуги- 149 хил. лева.

- задължения към клиенти по аванси – 6 хил. лева включват заплатени медицински изделия за предстоящо оперативно лечение на хоспитализирани пациенти.

Задълженията за гаранции представляват задължения към контрагенти, предоставили гаранции за добро изпълнение с които дружеството има сключени договори по ЗОП – 495 хил. лева.

Задълженията към другите кредитори представляват: задължения, свързани с търговски контрагенти за доставки и разходи отнасящи се за финансовата 2016г. фактурирани през 2017 година – 89 хил. лева, задължение по НП към ИА „Медицински одит“ – 1 хил. лева, частично постъпила сума по дело с ЕТ Георги Калаксъзов – 1 хил. лева.

Дружеството не формира просрочени задължения към 31.12.2016г.

6.14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани предприятия	-	11
ОБЩО:	-	11

6.15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Задължения за възнаграждения - текущи	1228	1068
в т.ч. вътрешни удръжки	57	52
в т.ч. депонирани заплати	9	8

Задължения за обезщетение при пенсиониране- текуща част задължения при пенсиониране	133	120
Задължения за компенсируеми отпуски	308	314
ОБЩО:	1669	1502

6.16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за социално осигуряване-текущи	413	354
Задължения за социално осигуряване върху неизползвани отпуски	58	59
ОБЩО:	471	413

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работни заплати за месец декември на 2016 година. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 308 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях. За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2016 г. в размер на 640 х. лв.

Изменение на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране и определяне на актюерската печалба (загуба) за 2016 г. и 2015 година е представена както следва:

No.	Наименование	Стойност в хил.лева	Стойност в хил.лева
		2016 година	2015 година
1	Размер на задължението в началото на периода 01 Януари	692	620
2	Начислени лихви през периода	17	24

3	Стойност на придобитите права през годината (текущ трудов стаж)	64	65
4	Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода	(143)	(135)
5	Статистическа (печалба) загуба, балансиращо число	10	118
6	Размер на задължението в края на периода 31 Декември	640	692
7	В това число краткосрочно задължение с падеж до 1 година	133	120

6.17. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за ДДС	10	10
Данък по ЗДОФЛ	232	92
Данъци по ЗКПО	33	1
ОБЩО:	275	103

Данъчните задължения на дружеството са текущи, разплатени до датата на отчета с изключение на Данък върху печалбата в размер на 32 хил. лева, който е дължим към 31.03.2017 година.

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

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

6.18. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

- Договор № РД – 12–199 от 30.05.2014г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за финансиране на обект „Закупуване на хемодиализни апарати” – 400 хиляди лева.
- Договор № РД – 12–360 от 12.12.2014г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за финансиране на обект „Модернизация и увеличаване на капацитета на Клиника по анестезиология и интензивно лечение /КАИЛ/- 125 хиляди лева.
- Договор № РД – 12–209 от 11.06.2015г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейности, представящи втори етап от финансирането на обект „Модернизация и увеличаване на

капацитета на Клиника по анестезиология и интензивно лечение /КАИЛ/- 125 хиляди лева.

- Договор № РД – 12–265 от 20.11.2015г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейности, свързани с изпълнението на обект „Ремонт и реконструкция на клиника по урология – стационар”- 358 хил. лева / през 2015 получени - 179 хил. лева и през 2016 година останалата част от стойността на договора 179 хиляди лева./.

- Договор № РД – 12–284 от 22.12.2015г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на първи етап от обект „Закупуване на операционни лампи и операционни маси”- получени 800 хиляди лева.

- Договор № РД – 12–283 от 22.12.2015г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на първи етап от обект „Ремонт и реконструкция на Неврохирургична клиника – стационар и операционни зали и Клиника по ортопедия – стационар и операционни зали към УМБАЛ Света Анна София АД”- получени 500 хиляди лева.

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

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

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

6.19. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ УСЛУГИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Приходи от предоставени медицински услуги по договор със СЗОК	38023	31768
Приходи от предоставени медицински услуги по договор с ДКЦ	104	99
Лечение, МДД, мед услуги и прегледи по избор на пациента и други услуги свързани с медицинска дейност	1447	1185
Приходи –финансиране за дейност по методика от МЗ	624	386

ОБЩО:	40198	33438
6.20.ДРУГИ ПРИХОДИ		
	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Приходи от наеми на активи	54	130
Приходи от продажба на активи /стоки/	631	11
<i>Отчетна стойност на продадените активи</i>	(631)	(5)
Печалба(загуба) от продажбата на стоки и материали	0	6
Приходи за финансиране на ДА	723	766
Приходи за финансиране за ОМП	1	1
Приходи от дарения на материали в т.ч. медикаменти	24	39
Приходи от преотстъпен наем	39	46
Приходи от финансиране от МЗ по проект НПМДЗ 2014 – 2020 г.	26	10
Приходи от финансиране по проект „Шанс за работа 2016”	4	-
Приходи от финансиране по проект „Еразмус +”	23	-
Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ, ВМА и други болници	186	143
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	107	97
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	23	21
Учебни услуги за придобиване на специалност	20	50
Плащане за леглодни - придружители и пациенти	-	10

Приходи свързани с приключили търговски и граждански дела	8	-
Клинични проучвания и свързани с тях такси за административно разглеждане на документи	53	53
Други приходи	136	78
ОБЩО:	1427	1450

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на части от сграден фонд, собственост на дружеството, като през 2016 година съпътстващите разходи по услугата за наем в размер на 58 хил. лева /префактурираните режимните разходи за вода, горива, енергия и пощенски услуги на наемателите/ са представени на ред други приходи, предоставени хемодиализни апарати, използване на кабелна инсталация и телевизори снабдени с монетно-разплащателна техника, кафе афтомати.

Приходите от продажба на активи през 2016 година произхождат от продажба на медицински изделия, заплащани на 100% от пациента, в съответствие със Закона за медицинските изделия /ДВ бр.54 от 2012г./.

Други приходи в размер на 136 хил.лв. са реализирани от

- натурален рабат по договор – 11 хил.лв.
- излишъци от инвентаризация, възстановени суми за активи от кражби, от наложени санкции и други щети – 8 хил.лв.
- неустойки по договори – 11 хил.лв.
- изплатена щета от застраховател – 6 хил. лв.
- приходи свързани с префактуриране на съпътстващите разходи по сключени договори за наем – 58 хил.лв.
- приходи от възнаграждение съгласно сключени рамкови договори за доставка на медицински изделия, които не се реимбурсират от НЗОК – 23 хил. лв.
- усвоени гаранции – 3 хил. лв.
- приходи свързани с неспазен срок на предизвестие – 2 хил.лв.
- депонирани заплати с изтекъл давностен срок - 4
- публикации в медицински журнал „Света Анна” –4 хил.лв.
- стерилизация на материали на ДКЦ „Света Анна” – 2хил.лв.
- транспортни услуги за нуждаещи се пациенти - 2 хил. лв.
- вторични суровини – 2хил. лв.

6.21. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Медикаменти и консумативи, кръв и кръвни съставки	14966	13077
Вода горива и енергия	984	1147
Материали в т.ч. активи със стойност	395	156

под прага на същественост за нетекущи активи

Храна в т.ч. храна за пациентите	261	305
Канцеларски материали	98	174
Хигиенен консуматив	120	103
Кислород, райска газ и въглерод	88	
Други материали	171	96
Общо	17083	15058

6.22. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Ремонтни услуги	803	324
Изгаряне на опасни отпадъци	170	201
Пране на болнично бельо	209	208
Абонаментна поддръжка на апаратура и софтуер	209	293
Телефонни и пощенски услуги	35	35
Охранителни услуги	95	101
Разходи смет	45	29
Застраховки	21	16
Медицински изследвания	108	42
Други	478	273
ОБЩО:	2173	1522

6.23. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	16823	13612
Разходи за социално осигуряване	2775	2346
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	46	45

Начислени суми за обезщетение при пенсиониране	81	88
Начисления за отпуски	95	102
Осигуровки върху начисления за неизползвани отпуски	39	24
ОБЩО:	19859	16217

6.24 .РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Имоти, машини и съоръжения, други ДМА	1864	1708
Нематериални дълготрайни активи	18	15
ОБЩО:	1882	1723

6.25. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Данъци и такси по ЗКПО и ЗМДТ и държавни такси	150	150
Санкции от СЗОК и РЗИ	13	52
Начислен ДДС за сделки с отпадъци	34	40
Разходи представляващи неамортизираната част на бракувани нетекущи активи	14	
Съдебни дела и правни услуги	3	142
Разходи за командировки	2	
Други разходи	1	1
ОБЩО:	217	385

6.26. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Обезценка на вземания свързани с търговски контрагенти	171	5
Обезценка на вземания от КТБ АД в несъстоятелност	-	6548
ОБЩО:	171	6553

Към 31.12.2016г. са обезценени на 100% финансови активи в размер на 171 хил. лева представляващи вземания от СЗОК за извършена медицинска дейност надвишаваща утвърдената стойност на дейностите по договор с НЗОК/СЗОК през 2015 г. и лечение на социално слаби пациенти.

Обезценката на финансови активи в размер на 171 хил. лева е представена в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход – Разходи за обезценка на активи. Върху сумата е начислен 10% отсрочен данък и е предвидена вероятността за обратно проявление.

6.27. 6.28. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ, ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
<i>Финансови приходи:</i>		
Приходи от лихви от разплащателни сметки и депозити.	-	39
Общо:	-	39
<i>Финансови разходи:</i>		
Разходи за лихви и комисионни на банки	9	8
Разходи за лихви за просрочие в/у данък печалба	-	4
Общо:	9	12
Финансови приходи (разходи), нетно:	9	27

7.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са ДКЦ „Света Анна“ ЕООД
През годината дружеството е осъществявало *сделки със следните свързани лица:*

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

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2016 BGN'000	Платени през 2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000	Платени през 2015 BGN'000
Продажби на свързани лица, в т.ч.:				
<i>Продажба на услуги за:</i>				
Медицински услуги по договор, префактурирани режийни разходи стерлизация и др.	119	118	115	127
ОБЩО:	119	118	115	127

Към 31.12.2016 година вземанията от ДКЦ „Света Анна“ ЕООД са в размер на 4 хил.лева, представляващи, медицински услуги по договор, след протокол за уравниване на разходите за 2016г. и начислени режийни разходи и стерлизация за м.12.2016г.

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

Към 31 декември 2016 година разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от свързани лица	4	2
Задължения към свързани лица	-	11

8.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*.
- Информация за дружеството. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	111	112
Осигуровки	6	7
ОБЩО:	117	119

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са по договори за управление и договори за контрол.

9.УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2016 година дружеството не е предоставило гаранции на трети лица
Няма условни задължения.

10.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

УМБАЛ „Света Анна“-София” АД е страна по съдебни дела, които са насочени срещу интереса на Дружеството и при евентуално неблагоприятно решаване за него, могат да доведат до значителни загуби и необходимост от значителен изходящ паричен поток от ресурси. Към датата на годишния финансов отчет (31.12.2016г.), за тях не може да бъде определено текущо задължение поради неокончателния етап в тяхното развитие, както и да се направи надеждна приблизителна оценка на разходите, които биха били нужни за уреждане на задължението. В тази връзка и предвид критериите, изискуеми от МСС 37 - Провизии, условни задължения и условни активи, няма признати провизии.

11.НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ


Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	456
Брой преминали болни	27910
В т.ч.	
По клинични пътеки	27099
Брой преминали болни по спешност	39579
От тях приети в стационара	15214
Брой леглодни	125839
Използваемост на болничните легла в дни	276
Оборот на едно болнично легло	61,2
Среден престой на един преминал болен в	4,5

Показатели	Стойности
дни	
Леталитет в %	5,06
Стойност на 1 преминал болен в лева – всичко разходи	1482,20
Стойност на 1 храноден – лв.	2,08
Стойност на 1 лекарствен с включени лекарствени продукти, мед.консумативи, мед.изделия и кръвни продукти в лева	118,93
Стойност на 1 лекарствен изчислен на база разходи за лекарствени продукти	29,88

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТНАТА ДАТА

Няма настъпили събития след 31 декември 2016 година, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във индивидуалния финансов отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 година. Настоящият индивидуален финансов отчет е приет на 21.03.2017 г. от СД на УМБАЛ „Света Анна – София” АД.

Дата: 01.03.2016 г.

Съставител: 
Любка Чорбаджийска

Изпълнителен директор:

д-р Славчо Близнаков

