

Към дружеството е създадено дъщерно предприятие, в което болницата притежава 100 % от капитала. Участието в дъщерното предприятие се отчита по метода на цена на придобиване.

През първо полугодие на 2016 г. дружеството не е получило дивиденди от инвестициите в дъщерното предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет дружеството е получило дивидент в размер на 19 хил.лв.

### 3.5.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани със следните обекти в баланса:

|  | Временна<br>разлика<br>към<br>30.06.2016г.<br>хил.лв. | Данък към<br>30.06.2016г.<br>хил.лв. | Временна<br>разлика<br>към<br>31.12.2015г.<br>хил.лв. | Данък към<br>31.12.2015г.<br>хил.лв. |
|--|---|--------------------------------------|---|--------------------------------------|
| Нетекущи материални и нематериални активи  | (504)   | (51)                                 | (504)   | (51)                                 |
| <b>Общо пасиви по отсрочени данъци:</b>  | <b>(504)</b>  | <b>(51)</b>                          | <b>(504)</b>  | <b>(51)</b>                          |
| Вземания - обезценени  | 414   | 42                                   | 414   | 42                                   |
| Компенсирuеми отпуски  | 141   | 14                                   | 141   | 14                                   |
| Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски   | 28  | 3                                    | 28  | 3                                    |
| Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране   | 520   | 52                                   | 520   | 52                                   |
| Задължения за начислени, но неизплатени към 30/31 число на съответния период доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО | 202   | 20                                   | 202   | 20                                   |
| Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 30/31 число на съответния период           | 23  | 2                                    | 23  | 2                                    |
| Провизии   | 129   | 13                                   | 129   | 13                                   |
| <b>Общо активи по отсрочени данъци:</b>  | <b>1 457</b>  | <b>146</b>                           | <b>1 457</b>  | <b>146</b>                           |
| <b>Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:</b>  | <b>953</b>  | <b>95</b>                            | <b>953</b>  | <b>95</b>                            |

### 3.6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

| Вид на материалите                                   | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|--|------------------------|------------------------|
| Медицински изделия (консумативи)                     | 1 775                  | 2 604                  |
| Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи | 846                    | 840                    |
| Лекарствени продукти                                 | 295                    | 296                    |
| Канцеларски и стопански материали в стопански склад  | 117                    | 73                     |
| Материални запаси в стопански склад и налично гориво | 53                     | 49                     |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти | 9            | 14           |
| Резервни части за транспортни средства             | 1            | 1            |
| <b>Всичко:</b>                                     | <b>3 096</b> | <b>3 877</b> |

Всички налични материали са представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние по цена на придобиване.

### 3.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

| Вид на вземанията                         | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|---|------------------------|------------------------|
| Вземания от клиенти                       | 2 503                  | 2 315                  |
| (Обезценка на вземания)                   | (15)                   | (15)                   |
| Съдебни и присъдени вземания              | 528                    | 477                    |
| Вземания от доставчици/предоставен аванс/ | 2                      | 0                      |
| Други вземания                            | 1 344                  | 1 532                  |
| (Обезценка на други вземания)             | (1 137)                | (1 137)                |
| <b>Всичко:</b>                            | <b>3 225</b>           | <b>3 172</b>           |

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 2 482 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 30.06.2016 г. дейност съгласно договор със СЗОК.

В съдебни и присъдени вземания са включени 141 хил. лв. присъдени вземания и 387 хил.лв. вземания по съдебни спорове.

Вземанията от доставчици са свързани с авансово плащане на 2 хил.лв. за материали .

#### 3.7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

|                                    | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| МЦ „Света Екатерина“ ЕООД          | 0                      | 5                      |
| Медицински университет – гр. София | 0                      | 6                      |
| <b>Всичко:</b>                     | <b>0</b>               | <b>11</b>              |

Вземанията от МЗ са описани в т. 3.25.

### 3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

|                         | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Разплащателни сметки    | 5 036                  | 3 291                  |
| Парични средства в каса | 7                      | 10                     |
| Парични еквиваленти     | 29                     | 1                      |
| <b>Всичко:</b>          | <b>5 072</b>           | <b>3 302</b>           |

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 5 024 хил.лв (31.12.2015 г.- 3 274 хил. лв.)

- във валута – 48 хил.лв (31.12.2015 г.- 28 хил. лв)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

### 3.9. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

|   | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|---|------------------------|------------------------|
| Разходи за ремонти                                      | 65                     | 85                     |
| Разходи за застраховки на медицински персонал           | 8                      | 2                      |
| Разходи за застраховки автомобили                       | 4                      | 7                      |
| Разходи за право на ползване на специализиран софтуер   | 4                      | 2                      |
| Разходи за абонамент преса                              | 1                      | 2                      |
| Разходи по сертифициране – енергийна ефективност        | 1                      | 1                      |
| Разходи за абонамент касови апарати                     | 1                      | 1                      |
| Разходи за застраховки и съхранение на дълготраен актив | 0                      | 2                      |
| Разходи за лабораторен контрол                          | 0                      | 1                      |
| Разходи за обучение и участие в семинари                | 0                      | 1                      |
| <b>Всичко:</b>  | <b>84</b>              | <b>104</b>             |

### 3.10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

|   | 30.06.2016<br>хил. лв | 31.12.2015<br>хил. лв |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Основен регистриран капитал             | 56 939                | 56 939                |
| Резерви                                 | (20 526)              | (20 526)              |
| Неразпределени печалби/Натрупани загуби | (4 162)               | (2 930)               |
| Общ всеобхватен доход за периода        | 525                   | (1 232)               |
| <b>Всичко:</b>                          | <b>32 776</b>         | <b>32 251</b>         |

Към 30.06.2016 г. основният регистриран капитал е в размер на 56 938 640 лв., разпределен в 5 693 864 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Резервите на дружеството в размер на (20 526) хил. лв. са формирани като разлика от: Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил. лв., представляващ превишението на регистрирания от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 340 хил. лв. и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 340 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв., законови резерви - 636 хил. лв. и резерв от актюерски печалби и загуби 377 хил. лв. Отрицателните капиталови резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“. Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на дружеството, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взима данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 % стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта са 5 767 393,62 лв. За изграждане на обекта през 2003-2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв. Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил.лв. по специфичен ред ( чл.92, ал. 1 от ППЗДС) При тази ситуация няма търговска сделка, която да

генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата-вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноска, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на дружеството. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-38 17.12.2013 г. ( вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта за метода на оценка. Към датата на изготвяне на този отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

Натрупаните печалби /загуби съдържат: .

|                                    | 30.06.2016 г.        | 31.12.2015 г.        |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Неразпределена печалба /</b>    |                      |                      |
| <b>(непокрита загуба)</b>          | (4 162) хил. лв      | ( 2 930 ) хил. лв.   |
| <b>Печалба/загуба от периода</b>   | <b>30.06.2016 г.</b> | <b>31.12.2015 г.</b> |
| Печалба/загуба от обичайна дейност | 525 хил. лв.         | (1 233) хил. лв.     |
| <u>Разходи за данъци</u>           |                      | 1 хил. лв.           |
| Нетна печалба за разпределение     | 525 хил. лв.         | (1 232) хил. лв.     |

### 3.11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

#### 3.11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

|  | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|--|------------------------|------------------------|
| Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране | 409                    | 409                    |
| <b>Всичко:</b>   | <b>409</b>             | <b>409</b>             |

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи обезщетения при пенсиониране в размер на 409 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка към 31.12.2015 г.

#### 3.11.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/

|   | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|---|------------------------|------------------------|
| Балансова стойност на закупени дълготрайни активи           | 2 940                  | 2 987                  |
| Финансиране за изграждане на болнична информационна система | 400                    | 400                    |
| <b>Всичко:</b>  | <b>3 340</b>           | <b>3 387</b>           |

### 3.12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

#### 3.12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

|                           | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Задължения към доставчици | 1 278                  | 1 457                  |
| <b>Всичко:</b>            | <b>1 278</b>           | <b>1 457</b>           |

Задълженията към доставчици в размер на 1 278 хил. лв. са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащания съгласно сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 30.06.2016 г. болницата няма просрочени задължения.

#### 3.12.б ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 30.06.2016 г. дружеството няма задължения към дъщерното си дружество, Медицински университет – гр. София и Министерство на здравеопазването (Принципал).

### 3.13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

#### 3.13.а Задълженията към персонала включват :

| № по ред |  | 30.06.2016<br>хил. лв. | 31.12.2015<br>хил. лв. |
|----------|--|------------------------|------------------------|
| 1        | Задължения към персонал по трудови договори                            | 421                    | 442                    |
| 2        | Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране . | 111                    | 111                    |
| 3        | Задължения към персонал за неизползван платен отпуск                   | 76                     | 141                    |
| 4        | Удръжки на персонал  | 22                     | 22                     |
| 5        | Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения            | 5                      | 3                      |
| 6        | Задължения съгласно договори за възлагане на управление                | 6                      | 5                      |
|          | <b>Всичко:</b>   | <b>641</b>             | <b>724</b>             |

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.06.2016 г, възнаграждения на членовете на СД за м.06.2016 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие.

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 краткосрочно задължение към 31.12.2015 г. в размер на 111 хил. лв.

### 3.13.6 Задълженията към социалното осигуряване включват:

| № по ред       |   | 30.06.2016<br>ХИЛ. ЛВ. | 31.12.2015<br>ХИЛ. ЛВ. |
|----------------|---|------------------------|------------------------|
| 1              | Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори            | 165                    | 170                    |
| 2              | Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск   | 28                     | 28                     |
| 3              | Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения | 1                      | 1                      |
| <b>Всичко:</b> |   | <b>194</b>             | <b>199</b>             |

### 3.14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

|  | 30.06.2016<br>ХИЛ. ЛВ. | 31.12.2015<br>ХИЛ. ЛВ. |
|--|------------------------|------------------------|
| Данък върху доходите на физическите лица | 59                     | 49                     |
| Задължения за ДДС                        | 4                      | 4                      |
| Еднократни данъци върху разходите        | 2                      | 6                      |
| <b>Всичко:</b>                           | <b>65</b>              | <b>59</b>              |

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

### 3.15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

|   | 30.06.2016<br>ХИЛ. ЛВ. | 31.12.2015<br>ХИЛ. ЛВ. |
|---|------------------------|------------------------|
| Задължения по разчети за внесени гаранции | 329                    | 438                    |
| Други задължения                          | 40                     | 16                     |
| <b>Всичко:</b>                            | <b>369</b>             | <b>454</b>             |

### 3.16. ПРОВИЗИИ

|                                       | 30.06.2016<br>ХИЛ. ЛВ. | 31.12.2015<br>ХИЛ. ЛВ. |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Задължения / провизии по съдебни дела | 129                    | 129                    |
| <b>Всичко:</b>                        | <b>129</b>             | <b>129</b>             |

Задълженията за провизии са начислени на база прогноза за изхода на заведените съдебни дела и приблизителна оценка, предоставена от адвокати на дружеството.

### 3.17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

|   | КЪМ<br>30.06.2016<br>ХИЛ. ЛВ. | КЪМ<br>30.06.2015<br>ХИЛ. ЛВ. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>3.17.1. Приходи от предоставени услуги</b> |                               |                               |

|                                       |               |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| -Приходи от СЗОК                      | 14 663        | 13 800        |
| -Приходи от платени медицински услуги | 1 099         | 1 129         |
| -Приходи от потребителски такси       | 26            | 25            |
| <b>Всичко:</b>                        | <b>15 788</b> | <b>14 954</b> |
| <b>3.17.2.Приходи от финансираня</b>  |               |               |
| -Финансиране от МЗ                    | 1 063         | 319           |
| -Други                                | 91            | 108           |
| <b>Всичко:</b>                        | <b>1 154</b>  | <b>427</b>    |
| <b>ОБЩО:</b>                          | <b>16 942</b> | <b>15 381</b> |

### 3.18. ДРУГИ ПРИХОДИ

|   | <b>Към<br/>30.06.2016<br/>хил. лв</b> | <b>Към<br/>30.06.2015<br/>хил. лв.</b> |
|---|---------------------------------------|--|
| Приходи от наеми на активи  | 34                                    | 32                                     |
| Приходи от реимбурсиране на разходи   | 16                                    | 0                                      |
| Приходи от наеми на активи, отдадени на свързани лица – МЦ "Света Екатерина" ЕООД | 11                                    | 9                                      |
| Приходи от обучение на специализанти  | 9                                     | 19                                     |
| Приходи от престой на придружител и ВИП условия                                   | 2                                     | 4                                      |
| Приходи от застрахователно обезщетение  | 2                                     | 0                                      |
| Приходи от клинични проучвания  | 1                                     | 6                                      |
| Приходи от продажба на СД с медицински изследвания                                | 1                                     | 1                                      |
| Приходи от отписани задължения  | 0                                     | 5                                      |
| Приходи от възстановени разходи от персонала                                      | 0                                     | 2                                      |
| Други приходи   | 0                                     | 3                                      |
| <b>Всичко:</b>  | <b>76</b>                             | <b>81</b>                              |

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на дъщерното дружество, на помещение "Кетъринг" и на учебни зали. Общият размер на получените приходи от наеми е в размер на 46 хил. лв.

В други приходи са отчетени приходи от обучение на специализанти, такси за престой на придружители на пациенти и доплащане за ВИП условия, копия на резултати от медицински изследвания на магнитен носител и др.

### 3.19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

| <b>№<br/>по<br/>ред</b> | <b>Наименование на партида</b>              | <b>Към<br/>30.06.2016<br/>хил. лв.</b> | <b>Към<br/>30.06.2015<br/>хил. лв.</b> |
|-------------------------|---|--|--|
| 1                       | Разходи за медицински изделия (консумативи) | 7 254                                  | 7 239                                  |
| 2                       | Разходи за лекарствени продукти             | 1 516                                  | 1 503                                  |
| 3                       | Разходи за ел.енергия                       | 180                                    | 207                                    |
| 4                       | Разходи за хигиенни материали               | 110                                    | 132                                    |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 5              | Разходи за храна за пациенти                 | 110          | 105          |
| 6              | Разходи за кръв и кръвни продукти            | 86           | 95           |
| 7              | Разходи за канцеларски и стопански материали | 77           | 64           |
| 8              | Разходи за горива и смазочни материали       | 47           | 58           |
| 9              | Разходи за топлоенергия                      | 42           | 67           |
| 10             | Разходи за работно облекло                   | 27           | 41           |
| 11             | Разходи за вода                              | 21           | 20           |
| 12             | Разходи за постелен инвентар                 | 12           | 18           |
| 13             | Разходи за резервни части и окомплектовка    | 8            | 9            |
| 14             | Разходи за други материали                   | 239          | 184          |
| <b>Всичко:</b> |  | <b>9 729</b> | <b>9 742</b> |

### 3.20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

| № по ред       | Наименование на партида   | Към 30.06.2016<br>хил. лв. | Към<br>30.06.2015<br>хил. лв. |
|----------------|---|----------------------------|-------------------------------|
| 1              | Разходи за абонаментна поддръжка на техника, право на ползване на софтуер | 341                        | 277                           |
| 2              | Разходи за текущ ремонт на други активи                                   | 98                         | 135                           |
| 3              | Префактурирани разходи от други здравни заведения                         | 77                         | 52                            |
| 4              | Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци      | 64                         | 110                           |
| 5              | Разходи за охрана   | 63                         | 61                            |
| 6              | Разходи за медицински услуги  | 59                         | 66                            |
| 7              | Разходи за текущ ремонт на сгради   | 23                         |                               |
| 8              | Разходи за наеми  | 23                         | 23                            |
| 9              | Разходи за текущ ремонт на автомобили                                     | 21                         | 36                            |
| 10             | Разходи за консултантски услуги   | 21                         | 2                             |
| 11             | Разходи за обучения и участия в семинари                                  | 18                         | 7                             |
| 12             | Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги        | 13                         | 14                            |
| 13             | Разходи за застраховки – други  | 11                         | 8                             |
| 14             | Разходи за застраховки на автомобили                                      | 10                         | 8                             |
| 15             | Разходи за рекламни дейности  | 5                          | 9                             |
| 16             | Разходи за трудово-медицинско обслужване                                  | 4                          | 2                             |
| 17             | Разходи за външен лабораторен контрол                                     | 3                          | 2                             |
| 18             | Други услуги  | 30                         | 35                            |
| <b>Всичко:</b> |   | <b>884</b>                 | <b>847</b>                    |



### 3.21. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

| № по ред | Наименование на партида                   | Към 30.06.2016<br>хил. лв. | Към 30.06.2015<br>хил. лв. |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| 1        | Разходи за текущи възнаграждения          | 3 884                      | 3 461                      |
| 2        | Разходи за социално и здравно осигуряване | 648                        | 596                        |
| 3        | Разходи за обезщетения по КТ              | 12                         | 33                         |
|          | <b>Всичко:</b>                            | <b>4 544</b>               | <b>4 090</b>               |

Разходите за текущи възнаграждения включват разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, възнаграждения по извънтрудови правоотношения и възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на болницата.

### 3.22. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

| № по ред | Наименование на партида                       | Към 30.06.2016<br>хил. лв. | Към 30.06.2015<br>хил. лв. |
|----------|---|----------------------------|----------------------------|
| 1        | Социални разходи                              | 231                        | 182                        |
| 2        | Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци | 68                         | 69                         |
| 3        | Разходи за служебни пътувания и командировки  | 4                          | 2                          |
| 4        | Стипендии за обучение                         | 2                          | 1                          |
| 5        | Данък върху разходи за леки автомобили        | 1                          | 2                          |
| 6        | Пътен данък                                   | 1                          | 1                          |
| 7        | Такси АЯР                                     | 1                          | 1                          |
| 8        | Данък върху социални разходи                  | 1                          | 1                          |
| 9        | Разходи за недоамортизиран бракуван актив     | 0                          | 38                         |
| 10       | Санкции                                       | 0                          | 1                          |
| 11       | Други разходи                                 | 0                          | 1                          |
|          | <b>Всичко:</b>                                | <b>311</b>                 | <b>299</b>                 |

### 3.23. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

| № по ред | Финансови приходи                            | Към 30.06.2016<br>хил. лв. | Към 30.06.2015<br>хил. лв. |
|----------|--|----------------------------|----------------------------|
| 1        | Приходи от лихви по разплащателни сметки     | 23                         | 60                         |
| 2        | Приходи от лихви за забавени плащания        | 0                          | 4                          |
| 3        | Приходи от лихви по съдебни спорове          | 0                          | 0                          |
| 4        | Приходи от дивиденди от свързани предприятия | 19                         | 15                         |
|          | <b>Всичко:</b>                               | <b>42</b>                  | <b>79</b>                  |
| № по ред | Финансови разходи                            | Към 30.06.2016<br>хил. лв. | Към 30.06.2015<br>хил. лв. |

|   |  |    |    |
|---|--|----|----|
| 1 | Разходи за банкови такси               | 4  | 2  |
|   | <b>Всичко:</b>                         | 4  | 2  |
|   | <b>Общо финансови приходи/разходи:</b> | 38 | 77 |

### 3.24. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Съгласно действащото законодателство дружеството подлежи на облагане с корпоративен данък и подава годишна данъчна декларация. Дружеството има право на пренасяне на данъчна загуба.

Резултатът на дружеството към 30.06.2016 г. е печалба от оперативната дейност в размер на 525 хил. лв.

### 3.25. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През първо полугодие дружеството е осъществявало *сделки със следните свързани лица*:

| Дружество                         | Вид на свързаността  |
|-----------------------------------|--|
| МЦ "Света Екатерина" ЕООД         | Дъщерно дружество на УМБАЛ „Св.Екатерина“ ЕАД  |
| Министерство на здравеопазването  | Принципал на УМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД   |
| Медицински университет –гр. София | Ректорът на медицинския университет е член на Съвета на директорите на УМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД |

През отчетния период дружеството е извършвало сделки: отдаване под наем на помещения и апаратура на МЦ "Света Екатерина" ЕООД съгласно договор № АО-11-6/26.10.2015 г.

През първо полугодие на 2016 г. приходите от наем от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД са на обща стойност 11 хил. лв. без ДДС. През първо полугодие на 2016 г. е получена от болницата цялата сума.

Финансовите взаимоотношения с Принципала – Министерство на здравеопазването през 2016 г. са уредени със следните нормативни актове и договори:

- Договор № РД-12-20/16.03.2016 г. с МЗ за извършване на дейности по трансплантации, срещу което Министерство на здравеопазването възстановява направените разходи при условията и реда на Наредба № 29 от 2007 г. за възстановяване на разходите и относителния дял на средствата на труд за дейности по трансплантация, финансирани от Министерство на здравеопазването. През първо полугодие на 2016 г. размерът на признатото финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 240 хил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 183 хил.лв., в т.ч. 72 хил., отнасящи се за четвърто тримесечие на 2015 г. и 111 хил., отнасящи се за първо шестмесечие на 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 30.06.2016 е 129 хил.лв.

- Договор № РД-12-100/08.04.2016 г. с МЗ за медицински дейности, за които болницата се субсидира от Министерство на здравеопазването съгласно Методика за субсидиране на лечебни заведения през 2016 г. През първо шестмесечие на 2016 г. е извършена дейност на стойност 776 хил. лв. През първо полугодие на 2016 г. е получена сумата 305 хил. лв. за четвърто тримесечие на 2015 г. и 578 хил.лв. , отнасящи се за първо шестмесечие на 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 30.06.2016 г. е 198 хил.лв.

- През първо полугодие на 2016 г. не са предоставяни държавни доставки на лекарствени продукти и медицински консумативи.

- Признатият приход през първо полугодие на 2016 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 48 хил. лв.

През 2016 г. болницата е осъществявала практическо обучение на лекари – специализанти, започнали своето обучение по реда на отменената Наредба № 34 от 2006 г. и Наредба № 1 от 2015 г. за придобиване на специалност в системата на здравеопазването, чието теоритично обучение се осъществява от Медицински университет. За тази дейност приходи се отчитат на полугодие. Сумата, получена от болницата към 30.06.2016 г. от Медицинския университет е 15 хил. лв., в т.ч. 6 хил.лв. за 2015 г. и 9 хил. за първо полугодие на 2016 г.

Дейностите с Министерство на здравеопазването и Медицински университет - гр. София са извършвани по стойности, регламентирани в нормативни актове и в този смисъл по отношение на ценовите равнища няма отклонения от пазарните цени на сделките по смисъла на МСС 24.

### 3.26. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*. Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки в качеството му на такъв, съгласно договори за възлагане на управлението № РД 16-125/08.04.2015 г. са:

/хил.лева/

|                                     | Към<br>30.06.2016<br>ХИЛ. ЛВ. | Към<br>30.06.2015<br>ХИЛ. ЛВ. |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Заплати и други краткосрочни доходи | 40                            | 39                            |
| Непарични доходи – социални разходи | 1                             | 1                             |
| <b>Общо:</b>                        | <b>41</b>                     | <b>40</b>                     |

Членовете на Съвета на директорите, с изключение на тези, които са държавни служители, съгласно договор за възлагане на управлението № РД-16-98/10.04.2006 г., № РД-16-27/10.02.2009 г., № РД-16-71 /11.04.2012 г. и № РД-16-125/08.04.2015 г., са внесли гаранции за своето управление заедно с лихвите на обща стойност 21 хил. лв.

### 3.27. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

В дейността на дружеството са включени чужди активи, предоставени за ползване, активи, отчетени като разход /дребен инвентар в употреба и нематериални активи/, предоставени банкови гаранции от контрагенти, с които са сключени договори по реда на ЗОП.

### 3.28. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

След края на отчетния период, завършващ на 30.06.2016 г. не са настъпили значими събития, които да налагат корекции в изготвения отчет.

Дата: 22.07.2016 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/

Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./