

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към 31.03.2017 г.

на осн. чл. 100o1, ал.4, т.2 и ал. 5 от ЗППЦК и чл. 33a1, т.2 от от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите за публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (ДВ бр.90 от 10.10.2003 г. , посл. изм. ДВ бр. 63 от 12.08.2016 г.)

1. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 Г. И ТЯХНОТО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

Дружеството осъществява дейността си съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-66/30.12.2016 г., издадени от Министерство на здравеопазването.

Дружеството осъществява следните дейности:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ
2. Рехабилитация
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение
4. Вземане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб
5. Присаждане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб
6. Присаждане на тъкани: Други сърдечни и съдови тъкани
7. Диспансеризация
8. Клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство;
9. Учебна и научна дейност;

по следните медицински специалности:

1. Кардиохирургия
2. Кардиология
3. Детска кардиология
4. Съдова хирургия
5. Хирургия
6. Анестезиология и интензивно лечение

7. Клинична лаборатория
8. Микробиология
9. Обща и клинична патология
10. Образна диагностика
11. Физикална и рехабилитационна медицина
12. Гастроентерология
13. Ангиология

През отчетния период на 2017 г. УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД няма закрити дейности.

Важни събития, настъпили през първо тримесечие на 2017 г. са сключването на договори с Министерство на здравеопазването, които регламентират заплащането на извършваната медицинска дейност от лечебното заведение, които са описани в т.26 .

Реализираните приходи по договори със СЗОК за първо тримесечие на 2017 г. са 7 838 х.лв. и представляват 87,05 % от всички приходи на групата.

2.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

/хил. лв./

	Земи и сгради		Машини, съоръже- ния и оборудване		Транспортни средства		Други		Общо	
	31.03.17г.	31.12.16г.	31.03.17г.	31.12.16г.	31.03.17г.	31.12.16г.	31.03.17г.	31.12.16г.	31.03.17г.	31.12.16г.
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	19 778	19 778	44 977	44 155	983	983	12 753	12 829	78 491	77 745
Придобити	0	25	195	2 139	1	0	26	90	222	2 254
Обезценени ДМА	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Отписани	0	25	50	1 317	1	0	0	166	51	1 508
Салдо на 30/31 число от съответния период	19 778	19 778	45 122	44 977	983	983	12 779	12 753	78 662	78 491
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	4 776	4 441	38 906	38 904	880	840	5 827	5 661	50 389	49 846
Начислена амортизация за годината	90	360	398	1 319	8	40	74	332	570	2 051
Отписана амортизация	0	25	41	1 317	2	0	0	166	43	1 508
Салдо на 30/31 число за съответния период	4 866	4 776	39 263	38 906	886	880	5 901	5 827	50 916	50 389
Балансова стойност на 30/31 число за съответния период	14 912	15 002	5 859	6 071	97	103	6 878	6 926	27 746	28 102

В групата "Други" са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи на обща стойност 6 048 хил. лева към 31.03.2017 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение
на УСБАЛССЗ "Св.Екатерина" ЕАД-

Хирургичен блок Б	5 823 хил.лв.
Разходи за доставка на апаратура, стопански инвентар и др.	150 хил.лв.
Разходи за придобиване на интегрирана болнична информационна система	
- дълготрайни материални активи	73 хил.лв.
- система видеонаблюдение – пасивна мрежа	2 хил.лв.
Обща сума	6 048 хил.лв.

За обект Реконструкция и разширение на УНМБАЛ “Св. Екатерина” ЕАД - Хирургичен блок Б през отчетния период са извършени разходи за охрана на обекта в размер на 4 хил. лв., отчетени като разходи за придобиване на активи, тъй като обектът е на етап „груб строеж“.

3. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

/хил. лв./

	Програмни продукти		Други ДНА		Общо	
	31.03.17г.	31.12.16г.	31.03.17г.	31.12.16г.	31.03.17г.	31.12.16г.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	1 367	1 453	4 766	4 766	6 133	6 219
Придобити	0	2	0	0	0	2
Отписани	0	88	0	0	0	88
Салдо на 30/31 число	1 367	1 367	4 766	4 766	6 133	6 133
Натрупана амортизация						
Салдо на 30/31 число	1 348	1 320	4 688	4 672	6 036	5 992
Начислена амортизация за периода	13	116	2	16	15	132
Отписана амортизация	0	88	0	0	0	88
Салдо на 30/31 число	1 361	1 348	4 690	4 688	6 051	6 036
Балансова стойност на 30/31 число за съответния период	6	19	76	78	82	97

В групата ”Други” са включени разходи за придобиване на дълготрайни нематериални активи на обща стойност 57 хил. лева към 31.03.2017 г., които са разходи за придобиване на интегрирана болнична информационна система (софтуер).

4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	570	2 051
Нематериални дълготрайни активи	15	132
Всичко:	585	2 183

5. ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.
ДЗЗД „Университетски болници 9 “	10	10
минус: Обезценка на дялова вноска в ДЗЗД „ Университетски болници 9“	(10)	(10)
Всичко:	0	0

6. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 31.03.2017г. хил.лв.	Данък към 31.03.2017г. хил.лв.	Временна разлика към 31.12.2016г. хил.лв.	Данък към 31.12.2016г. хил.лв.
Нетекущи материални и нематериални активи	(591)	(59)	(591)	(59)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(591)	(59)	(591)	(59)
Вземания - обезценени	398	40	398	40
Компенсирани отпуски	139	14	139	14
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	28	3	28	3
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	526	52	526	52
Задължения за начислени, но неизплатени към 30/31 число на съответния период доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	231	23	231	23
Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 30/31 число на съответния период	46	5	46	5
Провизии	129	13	129	13
Общо активи по отсрочени данъци:	1 497	150	1 497	150
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	906	91	906	91

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Медицински изделия (консумативи)	2 372	2 284
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	1 184	1 439
Лекарствени продукти	308	319
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	64	97
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	22	97
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	38	43
Резервни части за транспортни средства	2	2
Всичко:	3 990	4 281

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

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Вземания от клиенти	2 384	2 841
Съдебни и присъдени вземания	513	492
Вземания от доставчици/предоставен аванс/	9	0
Други вземания (Обезценка на други вземания)	2 132 (1 137)	2 053 (1 137)
Всичко:	3 901	4 249

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 2 371 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.03.2017 г. дейност съгласно договор със СЗОК.

В съдебни и присъдени вземания са включени 138 хил. лв. присъдени вземания и 375 хил.лв. вземания по съдебни спорове.

8а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Медицински университет – гр. София	0	7
Всичко:	0	7

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Разплащателни сметки	6 043	5 057
Парични средства в каса	12	14
Парични еквиваленти	29	2
Всичко:	6 084	5 073

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – към 31.03.2017 г. - 6 037 хил.лв.(31.12.2016 г.- 5 026 хил. лв.)
- във валута – към 31.03.2017 г.- 47 хил.лв. (31.12.2016 г.- 47 хил. лв)

Притежаваните от групата валутни средства са в евро.

10. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Разходи за ремонти, резервни части и абонаменти	103	85
Разходи за застраховки на медицински персонал	4	8
Разходи за застраховки автомобили	4	6
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	4	3
Разходи за абонамент преса	1	2
Разходи за застраховки и съхранение на дълготраен актив	1	2

Разходи за абонамент касови апарати	0	1
Всичко:	117	107

11. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Основен регистриран капитал	57 839	56 939
Резерви	(20 526)	(20 526)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(3 091)	(4 092)
Общ всеобхватен доход за периода	(37)	1 005
Всичко:	34 185	33 326

Към 31.03.2017 г. основният регистриран капитал е в размер на 57 838 640 лв., разпределен в 5 783 864 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 рзерви 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 взема 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 33-01-479/17.12.2013 г.) 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: .

	31.03.2017 г.	31.12.2016 г.
Неразпределена печалба / Непокрита загуба	(3 091) хил.лв.	(4 092) хил.лв.
Печалба/загуба от периода	31.03.2017 г.	31.12.2016 г.
Печалба/загуба от обичайна дейност	(37) хил. лв.	1 014 хил. лв.
Разходи за данъци		(9) хил. лв.
Нетна печалба за разпределение	(37) хил. лв.	(1 005) хил. лв.

12. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

12.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения към Принципала за отпуснати целеви средства за капиталови разходи	1 800	900
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	369	369
Всичко:	2 169	1 269

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи обезщетения при пенсиониране в размер на 369 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка към 31.12.2016 г.

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

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи	2 877	2 898
Финансиране за изграждане на болнична информационна система	400	400
Всичко:	3 277	3 298

13. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

13.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения към доставчици	829	1 834
Всичко:	829	1 834

Задълженията към доставчици в размер на 829 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 31.03.2017 г. групата няма просрочени задължения.

13.6 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.03.2017 г. задълженията на групата към Министерство на здравеопазването (Принципал) са описани в т.12.1.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

14.а Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	447	471
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	157	157
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	92	139
4	Удръжки на персонал	21	24
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	2	6
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	7	6
	Всичко:	726	803

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.03.2017 г, възнаграждения на членовете на СД за м.03.2017 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-майка е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено краткосрочно задължение към 31.12.2016 г. в размер на 157 хил. лв.

14.б Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.03.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	176	238
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	28	28
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	0	1
	Всичко:	204	267

15. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2017 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	64	79
Задължения за ДДС	4	4
Еднократни данъци върху разходите	0	4
Задължения за ДНИ	3	5
Всичко:	71	92

Данъчните задължения на групата са текущи.

16. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	31.03.2017 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.
Задължения към Принципала	0	650
Задължения по разчети за внесени гаранции	310	307
Други задължения	15	21
Всичко:	325	978

17. ПРОВИЗИИ

	30.03.2017 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.
Задължения / провизии по съдебни дела	129	129
Всичко:	129	129

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

18. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	31.03.2017 ХИЛ. ЛВ.	31.03.2016 ХИЛ. ЛВ.
18.1. Приходи от предоставени услуги		
- Приходи от СЗОК	7 838	6 922
- Приходи от платени медицински услуги	629	523
- Приходи от потребителски такси	15	13
Всичко:	8 482	7 517
18.2. Приходи от финансираня		
- Финансиране от МЗ	452	476
- Други	47	49
Всичко:	499	525
ОБЩО:	8 981	8 042

19. ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.03.2017 ХИЛ. ЛВ.	31.03.2016 ХИЛ. ЛВ.
Приходи от наеми на активи	18	18
Приходи от обучение на специализанти	1	1

Приходи от престой на придружител и ВИП условия	1	1
Приходи от продажба на СД с медицински изследвания	1	1
Приходи от клинични проучвания	0	1
Приходи от застрахователно обезщетение	0	2
Всичко:	21	24

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем помещение "Кетъринг" и на учебни зали.

20. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	4 304	3 190
2	Разходи за лекарствени продукти	938	713
3	Разходи за ел.енергия	77	87
4	Разходи за хигиенни материали	65	57
5	Разходи за храна за пациенти	59	54
6	Разходи за кръв и кръвни продукти	48	39
7	Разходи за канцеларски и стопански материали	35	42
8	Разходи за горива и смазочни материали	32	24
9	Разходи за топлоенергия	37	35
10	Разходи за работно облекло	26	3
11	Разходи за вода	9	8
12	Разходи за постелен инвентар	14	5
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	2	2
14	Разходи за други материали	56	97
	Всичко:	5 702	4 356

21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.03.2017 хил. лв.	Към 31.03.2016 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника, право на ползване на софтуер	105	184
2	Разходи за текущ ремонт на други активи	69	52
3	Префактурирани разходи от други здравни заведения	27	87
4	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	42	31
5	Разходи за охрана	32	32
6	Разходи за медицински услуги	32	35

7	Разходи за наеми	14	12
8	Разходи за текущ ремонт на автомобили	12	11
9	Разходи за текущ ремонт на сгради	0	13
10	Разходи за консултантски услуги	3	3
11	Разходи за обучения и участия в семинари	1	2
12	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	6	6
13	Разходи за застраховки – други	5	3
14	Разходи за застраховки на автомобили	8	7
15	Разходи за рекламни дейности	4	0
16	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	1	3
17	Разходи за трудово-медицинско обслужване	1	1
18	Разходи за външен лабораторен контрол	1	1
19	Разходи за дозиметричен контрол	1	1
20	Други услуги	9	7
Всичко:		373	491

22. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.03.2017 хил.лв.	Към 31.03.2016 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	1 902	1 929
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	328	327
3	Разходи за обезщетения по КТ	8	8
Всичко:		2 238	2 264

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.

23. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.03.2017 хил. лв.	Към 31.03.2016 хил. лв.
1	Социални разходи	88	86
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	34	31
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	3	2
4	Стипендии за обучение	0	1
5	Данък върху разходи за леки автомобили	0	1
6	Пътен данък	1	1

7	Такси АЯР	1	1
8	Други разходи	14	0
Всичко:		141	123

24. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

№ по ред	Финансови приходи	Към 31.03.2017 хил. лв.	Към 31.03.2016 хил. лв.
1	Приходи от лихви по разплащателни сметки	2	19
Всичко:		2	19
№ по ред	Финансови разходи	Към 31.03.2017 хил. лв.	Към 31.03.2016 хил. лв.
1	Разходи за банкови такси	2	2
Всичко:		2	2
Общо финансови приходи/разходи:		0	17

25. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Съгласно действащото законодателство дружествата, включени в групата подлежат на облагане с корпоративен данък и подават годишни данъчни декларации. Дружеството-майка има право на пренасяне на данъчна загуба.

Резултатът на групата към 31.03.2017 г. е загуба от оперативната дейност в размер на 37 хил. лв.

26. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През първо тримесечие на 2017 г. групата е осъществявала *сделки със следните свързани лица*:

Дружество	Вид на свързаността
Министерство на здравеопазването	Принципал на УМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД

Финансовите взаимоотношения с Принципала – Министерство на здравеопазването през 2017 г. са уредени със следните нормативни актове и договори:

- Договор № РД-12-8/17.01.2017 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 тримесечие на 2017 г. размерът на признатото финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 161 хил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 261 хил.лв., в т.ч. 227 хил., отнасящи се за четвърто тримесечие на 2016 г. и 34 хил.лв., отнасящи се за първо тримесечие на 2017 г. Вземането на болницата за първо тримесечие на 2017 г. е 127 хил.лв.

- Договор № РД-12-70/20.01.2017 г. с МЗ за медицински дейности, за които болницата се субсидира от Министерство на здравеопазването съгласно Методика за субсидиране на лечебни заведения през 2017 г. През първото тримесечие на 2017 г. е извършена дейност на стойност 270 хил. лв., за която са заплатени авансово 355,6 хил.лв. Салдото на полученото финансиране за тази дейност е 96 хил. лв., в т.ч. 1 хил.лв. от 2016 г. и 85 хил.лв. от 2017 г.

- Договор № 12-262/13.09.2016 г. за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи за закупуване на изкуствено сърце. През текущото тримесечие е извършен капиталов трансфер на стойност 250 000,00 лв. от бюджета на Министерство на здравеопазването по сметка на болницата и е увеличен капиталът на болницата

- През първо тримесечие на 2017 г. не са предоставяни държавни доставки на лекарствени продукти и медицински консумативи.

- Признатият приход през първо тримесечие на 2017 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 21 хил. лв.

Дейностите с Министерство на здравеопазването 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.

27.ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО ДО КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

27.1.МАКРОИКОНОМИЧЕСКА СРЕДА

Данни за икономиката на страната през 2016 г. показват, че тя се е развивала в условията на икономическа стабилност. Доходите на населението нарастват в сравнение с предходните години.

За да има инвестиции, производство и висок икономически растеж, България трябва да продължава да поддържа фискална дисциплина и през 2017 г., за да постигне отново бюджетен излишък и през 2017 г. Трябва да се има предвид, че все още има опасност от ново задълбочаване на кризата в еврозоната, тъй като сътресенията в Европа влияят директно на икономиката на България, което резонира и върху бюджета под формата на по-малко приходи. Освен стабилност, за да расте, на икономиката е нужен и по-добър бизнес климат, който не само не се подобрява, но дори се влошава. Вместо да се премахва бюрокрацията, тя се увеличава.

Ниските темпове на икономическо развитие през годините на прехода доведоха до влошаване на здравния статус на населението, тъй като хората с минимални доходи не могат да си осигурят здравословен живот.

Извод: Очакваме макроикономическата среда през 2016 г. да се запази и през 2017 г.

27.2. ЗДРАВНА СРЕДА

Състоянието и тенденциите на здравето на нацията се формират и оценяват в зависимост от: демографските процеси, заболяемостта, рисковите фактори, физическото развитие и дееспособност и самооценка на здравето.

Има достатъчно доказателства за влошено здраве на нацията с формиране неблагоприятни тенденции в развитието му:

- висока смъртност от сърдечно-съдовите заболявания – сърдечно-съдовите заболявания са водеща причина за смъртността с близо 68% от случаите в България. Основната причина е ненавременното диагностициране и неадекватното лечение на тези заболявания;

- ниска раждаемост;
- висока детска смъртност с влошаващи се показатели за здравето на децата;
- намаляващо население с влошаваща се възрастова структура;
- задържаща се на ниско ниво средна продължителност на живота;
- нарастваща заболяемост и смъртност от сърдечносъдови и ракови заболявания, а също и от други хронични неинфекциозни болести;
- нарастваща инвалидност.

27.3. ПОЗИЦИОНИРАНЕ НА БОЛНИЦАТА И КОНКУРЕНТНА СРЕДА

Наши основни конкуренти са:

Лечебно заведение с клиника по кардиохирургия	Брой сърдечни операции 2011г.	Относи телен дял в %	Брой сърдечни операции 2012г.	Относи телен дял в %	Брой сърдечни операции 2013г.	Относи телен дял в %	Брой сърдечни операции 2014г.	Относи телен дял в %
„Св. Екатерина“ - София	1 229	25%	1 243	27%	1 433	27%	1 298	27,37%
Сити Клиник					319	6%	249	5,25%
Болница „Токуда“ - София (частна)	1 079	22%	928	20%	873	16%	890	18,77%
НКБ - София	739	15%	723	16%	765	14%	339	7,15%
УМБАЛ „Св. Георги“ - Пловдив	612	13%	606	13%	592	11%	479	10,10%
УМБАЛ „Св. Марина“ - Варна	478	10%	458	10%	465	9%	397	8,37%
Болница „Св. Анна“ - София	332	7%	301	7%	307	6%	423	8,92%
Болница „Лозенец“ - София	189	4%			264	5%	334	7,04%
„Понтика“ - Бургас	175	4%	306	7%	330	6%	333	7,02%
Общо:	4 833		4565		5348		4742	

Конкуренция между лечебните заведения все по-трудно се наблюдава поради липса на своевременна, надеждна и официална информация.

Конкуренцията между лечебните заведения е ограничена в рамките на лимитираните бюджети от НЗОК. В същото време конкуренция все по-трудно се наблюдава поради липса на надеждна и официална информация и най-вече поради бурен ръст на новооткрити лечебни заведения.

Силни страни на болницата

- болницата предоставя високотехнологична медицинска помощ, която е съобразена с международните и български стандарти;
- кадровият потенциал е много голям и той обхваща висококвалифицирани медицински специалисти, голямата част от които са с непрекъсната връзка и познания с европейските практики и европейските стандарти. Всички звена в болницата се оглавяват от хабилитирани специалисти – професори, доценти и др.
- Тази синергия между висока технологичност и разполагането с най-модерна медицинска апаратура и изключителният кадрови потенциал дават възможност за своевременно и бързо решаване на най-тежки случаи на заболявания в областта, в която работи болницата.

- Единствената болница в България с лиценз за сърдечни трансплантации.

Слаби страни

- Ограничените възможности на материално-техническата база за по-голям прием на пациенти, което се допълва и с ограничените възможности на финансиране от НЗОК.
- Възможни заплахи от външна среда:ограничен бюджет,безконтролно развитие на конкурентна дейност от други болнични заведения,преди всичко-частните;
- Невъзможност да спрем привличането на наши кадри от други болници (държавни и частни)

Други групи фактори, които влияят негативно върху нашето развитие:

Външни

- Все още липсва национална стратегия за развитие на здравната система, което води до нерегулярно развитие на инвазивната кардиология и кардиохирургията в страната (В почти всички големи болници се изграждат и развиват клиники, дублиращи нашата дейност). При това се привличат отлично подготвени наши кадри.
- Намаляват средствата по лимитирани бюджети от НЗОК за болницата.
- Намалява пациентският поток, поради привличането му в други медицински заведения и частни структури, използващи не дотам лоялни конкурентни средства, които ние, като държавна болница, не можем да използваме.
- Задълбочава се конкуренцията, както и улесненият достъп на заможните пациенти за лечение в чужбина.

Вътрешни

- Стеснената специализация на болницата и слабата популярност на другата лечебна дейност освен кардиология и кардиохирургия.
- Недостатъчното намаление разходите за медикаменти и медицински консумативи и медицински изследвания, което се отразява на финансовия резултат .
- Засилено текучество на персонала.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, дмн

