

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към 31.12.2016 г.

на индивидуална основа

на осн. чл. 100в1, ал.4, т.2 и ал. 5 от ЗИПЦК и чл. 33а1, 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 2016 Г. И ТЯХНОТО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО.

През отчетния период УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД поднови разрешението си за осъществяване на лечебна дейност.

Дружеството осъществява дейността си съгласно Разрешения за осъществяване на лечебна дейност № МБ-66/19.12.2014 г. и № МБ-66/18.04.2016 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 тъкане: 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 2016 г. УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД няма закрити дейности.

Важно събитие, настъпило през 2016 г. е сключването на договори със СЗОК и Министерство на здравеопазването, които регламентират заплащането на извършваната медицинска дейност от лечебното заведение, както следва:

- Допълнително споразумение със СЗОК от 19.05.2016 г. към Договор № 22-2477/26.02.2015 г. за извършване на дейност по клинични пътеки
- Договор № 22-7007/19.05.2016 г. със СЗОК за извършване на амбулаторни процедури
- Договор № 22-7008/19.05.2016 г. със СЗОК за извършване на клинични процедури

Реализираните приходи по договори със СЗОК за 2016 г. са 29 184 х.лв. и представляват 85,63 % от всички приходи на болницата.

Договорите, сключени с МЗ са описани в т. 26 от настоящите пояснителни бележки.

2.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

(ХИЛ. ЛВ.)

	Земни и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други статистически инвентар, компютърни техники и други		Онци	
	31.12.16г.	31.12.15г.	31.12.16г.	31.12.15г.	31.12.16г.	31.12.15г.	31.12.16г.	31.12.15г.	31.12.16г.	31.12.15г.
Отчетна стойност										
Сaldo на 1 януари	19 778	19 778	44 155	43 287	983	850	12 829	12 982	77 745	76 897
Презвятия	25	49	2 139	2 100	0	140	90	83	2 254	2 372
Общезем. ДМА	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Описани	25	49	266	1 232	0	7	0	236	291	1 524
Сaldo на 30.31 декември по съответния период	19 778	19 778	46 028	44 155	983	983	12 919	12 829	79 708	77 745
Изтрювана амортизация										
Сaldo на 1 януари	4 441	4 132	38 904	38 837	840	812	5 661	5 530	10 816	10 211

Начислена амортизация в счетовод.	360	358	1319	1 261	40	35	331	366	2 051	2 020
Отписана амортизация	25	49	265	1 194	0	7	0	235	291	1 485
Сaldo на 30/31 число на съответния период	4 776	4 441	39 958	38 904	880	840	5 992	5 661	51 606	49 846
Балансова стойност на 30/31 число за съответния период	15 002	15 337	6 070	5 251	103	143	6 927	7 168	28 102	27 899

В групата "Други" са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи на обща стойност 6 043 хил. лева към 31.12.2016 г., които са по обекти както следва:

Обект: Реконструкция и разширение на УСБАЛССЗ "Св.Екатерина" ЕАД - Хирургичен блок Б	5 818 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.
Разходи за изграждане на система видеонаблюдение - пасивна мрежа	2 хил.лв.
Обща сума	6 043 хил.лв.

За обект Реконструкция и разширение на УИМБАЛ "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 "друб строеж".

3. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

(ХИЛ. ЛВ.)

	Програмни продукти		Дрoгь ДИ-ч		Общо	
	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Почетна стойност						
Сaldo на 1 януари	1 453	1 565	4 766	4 766	6 219	6 331
Придобити	2	2	0	0	2	2
Отписани	0	114	0	0	0	114
Сaldo на 30/31 число	1 455	1 453	4 766	4 766	6 221	6 219
Нагруване амортизация						
Сaldo на 30/31 число	1 320	1 315	4 672	4 651	5 992	5 966
Начислена амортизация в счетовод.	116	119	10	21	132	140
Отписана амортизация	0	114	0	0	0	114
Сaldo на 30/31 число	1 436	1 320	4 688	4 672	6 124	5 992
Балансова стойност на 30/31 число за съответния период	19	133	78	94	97	227

В групата "Други" са включени разходи за придобиване на дълготрайни нематериални активи на обща стойност 57 хил. лева към 31.12.2016 г., които са разходи за придобиване на интегрирана болнична информационна система (софтуер).

4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.12.2016 хл.л.лв.	31.12.2015 хл.л.лв.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	2 051	2 020
Нематериални дълготрайни активи	132	140
Всичко:	2 183	2 160

5. ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ

	31.12.2016 хл.л.лв.	31.12.2015 хл.л.лв.
Дъщерно дружество МЦ "Света Екатерина" ГООД	5	5
„Университетски болници 9“ ДЗЗД	10	5
лизуе: Обезценка на дялова вноска в „Университетски болници 9“ ДЗЗД	(10)	(5)
Всичко:	5	5

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 2016 г. дружеството е получило дивиденди от инвестициите в дъщерното предприятие в размер на 19 хил.лв.

6. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ

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

	Временна разлика към 31.12.2016г. хл.л.лв.	Данък към 31.12.2016г. хл.л.лв.	Временна разлика към 31.12.2015г. хл.л.лв.	Данък към 31.12.2015г. хл.л.лв.
Потекущи материални и нематериални активи	(504)	(51)	(504)	(51)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(504)	(51)	(504)	(51)
Вземания - обезценени	414	42	414	42
Компенсирани отпуски	141	14	141	14
Задължения за осиг. вноски за пензионирани лица	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
Общо активи по отсрочени данъци:	1 457	146	1 457	146
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	953	95	953	95

Отсрочените данъци към 31.12.2016 г. ще бъдат начислени в законоустановените срокове за подаване на данъчна декларация до 31.03.2017 г. непосредствено след данъчно преобразуване на счетоводния резултат за 2016 г.

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Медицински изделия (консумативи)	2 284	2 604
Наличност в специални шкафове на медицински консумативи	1 439	840
Лекарствени продукти	319	296
Канцеларски и стопански материали и стопански склад	97	73
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	43	49
Наличност в специални шкафове на лекарствени продукти	97	14
Резервни части за транспортни средства	2	1
Всичко:	4 281	3 877

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

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	2 838	2 315
(Обезценка на вземания)	(15)	(15)
Съдебни и присъдени вземания	495	477
Други вземания	1 826	1 532
(Обезценка на други вземания)	(1 137)	(1 137)
Всичко:	4 007	3 172

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най-значителното по стойност вземане е в размер на 2 810 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.12.2016 г. дейност съгласно договор със СЗОК.

В съдебни и присъдени вземания са включени 140 хил. лв. присъдени вземания и 355 хил. лв. вземания по съдебни спорове.

8а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
МЦ „Света Екатерина“ ЕООД	4	5

Медицински университет гр. София	2	6
Всичко:	6	11

Вземанията от Министерство на здравеопазването на стойност 188 хил.лв. са описани в т. 3.25.

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Разплащателни сметки	4 953	3 291
Парични средства в каса	6	10
Парични еквиваленти	2	1
Всичко:	4 961	3 302

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 4 914 хил.лв. (31.12.2015 г. – 3 274 хил.лв.)
- във валута – 47 хил.лв. (31.12.2015 г. – 28 хил.лв.)

Пригласяваните от дружеството валутни средства са в евро.

10. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за ремонти, резервни части и абонаменти	85	85
Разходи за застраховки на медицински персонал	8	2
Разходи за застраховки автомобили	6	7
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	3	2
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи по сертифициране – енергийна ефективност		1
Разходи за абонамент касови апарати	1	1
Разходи за застраховки и съхранение на дълготраен актив	2	2
Разходи за лабораторен контрол	0	1
Разходи за обучение и участие в семинари	0	1
Всичко:	107	104

11. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Основен регистриран капитал	56 939	56 939
Резерви	(20 526)	(20 526)
Неразпределени печалби/Нагрупани загуби	(4 162)	(2 930)
Общ всеобхватен доход за периода	1 062	(1 232)
Всичко:	33 313	32 251

Към 31.12.2016 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., представляващи превишението на

регистрация от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 336 хил. лв. и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 336 хил. лв. са включени допълнителни резерви - 2 701 хил. лв., законови резерви - 635 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 ИПЗДС) 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“ металиката 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 персално 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 тема с изх. № 04-01-649-38 17.12.2013 г. с 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:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Неразпределена печалба /		
Непокрита загуба на дружеството-майка за 2014 г.	(2 694) хил.лв.	(2 694) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка за 2015 г.	(1 232) хил.лв.	0
Непокрита загуба от акционерски оценки на дружеството – майка	(325) хил.лв.	(325) хил. лв.
Резерви от последващи оценки на активи	89 хил.лв.	89 хил.лв.
Непокрита загуба	(4 162) хил. лв	(2 930)хил. лв.
Печалба/загуба от периода	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Печалба/загуба от обичайна дейност	1 062 хил. лв.	(1 233) хил. лв.
<u>Разходи за данъци</u>		<u>1 хил.лв.</u>
Нетна печалба за разпределение	1 062 хил. лв	(1 232) хил. лв.

12. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

12.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения към Принципала	900	0
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	409	409
Всичко:	1 309	409

В задълженията към Принципала на стойност 900 хил.лв. е включена сума, получена по договор с МЗ като капиталов трансфер, с която ще бъде увеличен капиталът на болницата при предвидените в договора условия.

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. Към датата на изготвяне на настоящия отчет работата по изготвяне на актюерската оценка към 31.12.2016 г. не е приключила.

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

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи	2 898	2 987
Финансирание за изграждане на болнична информационна система	400	400
Всичко:	3 298	3 387

13. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

13.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	1 785	1 457
Всичко:	1 785	1 457

Задълженията към доставчици в размер на 1 785 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 31.12.2016 г. болницата няма просрочени задължения.

13.б ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31.12.2016 г. дружеството няма задължения към дъщерното си дружество и Медицински университет – гр. София. Задълженията към Принципала са оповестени в т.12.1 - 900 хил.лв. и т.16 - 650 хил.лв.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

14.а Задълженията към персонала включват:

№ по ред		31.12.2016 хи.л. лв.	31.12.2015 хи.л. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	448	442
2	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	139	141
3	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране	71	113
4	Удръжки на персонал	24	22
5	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	6	5
6	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	3	3
	Всичко:	691	724

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2016 г., възнаграждения на членовете на СД за м.12.2016 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени дивиденди за просрочие.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения към 31.12.2015 г. Към датата на изготвяне на настоящия отчет работата по актюерската оценка на задълженията към персонала за краткосрочни обезщетения при пенсиониране към 31.12.2016 г. не е приключила.

14.б Задълженията към социалното осигуряване включват

№ по ред		31.12.2016 хи.л. лв.	31.12.2015 хи.л. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	234	170
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	28	28
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	Всичко:	263	199

15. ДАПЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 хи.л. лв.	31.12.2015 хи.л. лв.
Данък върху доходите на физическите лица	77	49
Задължения за ДДС	4	4
Еднократни данъци върху разходите	2	6
Всичко:	83	59

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

16. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	31.12.2016 мл. лв.	31.12.2015 мл. лв.
Задължения по разчети за внесени гаранции	307	438
Други задължения	21	16
Всичко:	328	454

В други задължения е включена и сумата от 650 хил. лв., получена по договор с МЗ като капиталов трансфер, с която ще бъде увеличен капиталът на болницата при предвидените в договора условия.

17.ПРОВИЗИИ

	31.12.2016 мл. лв.	31.12.2015 мл. 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

	Към 31.12.2016 мл. лв.	Към 31.12.2015 мл. лв.
18.1.Приходи от предоставени услуги		
-Приходи от СЗОК	29 184	27 185
-Приходи от платени медицински услуги	2 152	2 116
-Приходи от потребителски такси	49	47
Всичко:	31 385	29 348
18.2.Приходи от финансираня		
-Финансиране от МЗ	2 287	1 047
-Други	161	188
Всичко:	2 448	1 235
ОБЩО:	33 833	30 583

19.ДРУГИ ПРИХОДИ

	Към 31.12.2016 мл. лв.	Към 31.12.2015 мл. лв.
Приходи от наеми на активи	70	61
Приходи от обучение на специализанти	20	38
Приходи от реимбурсиране на разходи	16	0
Приходи от наеми на актив, отдадени на свързани лица - МЦ "Света Екатерина" ЕООД	21	16
Приходи от клинични проучвания	46	23
Приходи от престой на придружител и VIP условия	13	0

Приходи от застрахователно обезщетение	2	0
Приходи от продажба на СД с медицински изследвания	2	0
Приходи от неустойка по договор	8	0
Приходи от транспортна услуга	1	0
Приходи от отписани задължения	5	8
Приходи от възстановени разходи от персонала		0
Приходи от такси конкурси	0	1
Други приходи	1	9
Всичко:	205	156

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 наем е в размер на 91 хил. лв.

20. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.12.2016 хил. лв.	Към 31.12.2015 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	14 258	13 964
2	Разходи за лекарствени продукти	2 893	2 977
3	Разходи за ел.енергия	373	473
4	Разходи за хигиенни материали	222	264
5	Разходи за храна за пациенти	221	209
6	Разходи за кръв и кръвни продукти	155	179
7	Разходи за канцеларски и стопански материали	145	129
8	Разходи за горива и смазочни материали	103	112
9	Разходи за топлоенергия	68	96
10	Разходи за работно облекло	40	55
11	Разходи за вода	39	40
12	Разходи за постелен инвентар	26	32
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	16	41
14	Разходи за други материали	405	356
	Всичко:	18 964	18 927

21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.12.2016 хил. лв.	Към 31.12.2015 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника, право на ползване на софтуер	560	585
2	Разходи за текущ ремонт на други активи	245	255
3	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	142	217
4	Разходи за охрана	127	115

5	Разходи за медицински услуги	121	129
6	Префактурирани разходи от други здравни заведения	120	130
7	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	120	103
8	Разходи за текущ ремонт на сгради	67	12
9	Разходи за правни услуги	50	
10	Разходи за наеми	48	45
11	Разходи за текущ ремонт на автомобили	39	72
12	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	26	29
13	Разходи за консултантски и одиторски услуги	23	10
14	Разходи за обучения и участия в семинари	20	8
15	Разходи за рекламни дейности	15	17
16	Разходи за застраховки на автомобили	14	12
17	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	14	13
18	Разходи за застраховки - други	13	12
19	Разходи за машинно почистване	12	8
20	Разходи за трудово-медицинско обслужване	10	6
21	Разходи за дозиметричен контрол	4	8
22	Разходи за външен лабораторен контрол	3	4
23	Разходи за измерване фактори на работната среда	3	2
24	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	2	2
25	Разходи за обучение на специалисти	2	1
26	Разходи за финансово посредничество	0	1
27	Други услуги	34	31
	Всичко:	1 834	1 827

22. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.12.2016 хил. лв.	Към 31.12.2015 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	8 027	7 099
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 312	1 213
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 16	96	116
4	Разходи за обезщетение при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	0	42
5	Начислени разходи за дивиденти съгласно актюерска оценка	0	13
6	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите възнаграждения и други, изплатени през годината	57	66

	Всичко:	9 462	8 501
--	----------------	--------------	--------------

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 31.12.2016 хил. лв.	Към 31.12.2015 хил. лв.
1	Социални разходи	407	362
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	137	137
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	11	10
4	Стипендии за обучение	2	
5	Разходи за други данъци и такси	2	1
6	Пътен данък	1	1
7	Такси АЯР	1	
8	Данък върху социални разходи	1	2
9	Разходи за членски внос в АУББ	3	
10	Представителни разходи	1	1
11	Разходи за ремонт на нетекущи активи с адрес ул. „Конювиза“	0	47
12	Разходи за бракувани материални запаси и недоамортизиран бракуван актив	0	38
13	Санкции	0	1
14	Данък върху разходи за леки автомобили	0	4
15	Други	2	0
	Всичко:	566	604

24. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЧЕНКИ НА ВЪЗЕМАНЯ И ИНВЕСТИЦИИ

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.12.2016 хил. лв.	Към 31.12.2015 хил. лв.
1	Разходи за обезценка на инвестиции	5	5
2	Разходи за обезценка на вземания	0	49
	Всичко:	5	54

25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

№ по ред	Финансови приходи	Към 31.12.2016 хил. лв.	Към 31.12.2015 хил. лв.
1	Приходи от лихви по разплащателни сметки	26	87
2	Приходи от лихви за забавени плащания	0	5

3	Приходи от лихви по съдебни спорове	0	0
4	Приходи от дивиденди от свързани предприятия	14	15
	Всичко:	45	107
№ по ред	Финансови разходи	Към 31.12.2016 мил. лв	Към 31.12.2015 мил. лв
1	Разходи за банкови такси	7	6
	Всичко:	7	6
	Общо финансови приходи/разходи:	38	101

26. РАЗХОД ЗА ДАНЫК 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.

Към 25.01.2017 г. резултатът на дружеството към 31.12.2016 г. е печалба от оперативната дейност в размер на 1 062 мил. лв.

Резултатът е изчислен по оперативни данни, налични към 25.01.2017 г. и не е окончателен. Предстои преобразуване на счетоводния резултат за данъчни цели в законоустановените срокове за подаване на годишна данъчна декларация до 31.03.2017 г.

27. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През 2016 г. 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 помещението и апаратура на МЦ "Света Екатерина" ЕООД съгласно договор № АО-11-6/26.10.2015 г. и договор № АО-11-1/03.10.2016 г.

През 2016 г. приходите от наем от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД са на обща стойност 21 мил. лв. без ДДС. През 2016 г. е получена от болницата цялата сума.

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

- Договор № РД-12-20/16.03.2016 г. е 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 2016 г. размерът на признатото финансиране за извършените дейности по трансплантации и поддържащо лечение в следтрансплантационен период е на стойност 586 мил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 460 мил.лв., в т.ч. 72 мил. отнасящи се за четвърто тримесечие на 2015 г. и 388 мил. отнасящи се за 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 31.12.2016 е 198 мил.лв.

- Договор № РД-12-100/08.04.2016 г. е МЗ за медицински дейности, за които болницата се субсидира от Министерство на здравеопазването съгласно Методика за субсидиране на лечебни заведения през 2016 г. През 2016 г. е извършена дейност на стойност 1 611 мил. лв. През 2016 г. е получена сумата 1 927 мил. лв., в т.ч. за четвърто тримесечие на

2015 г. - 305 хил. лв. и 1 622 хил. лв. отнасящи се за 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 31.12.2016 г. е надпреведена с 11 хил. лв.

- Договор № РД-12-262/13.09.2016 г. и договор №РД-12-307/09.11.2016 г. за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи за закупуване на изкуствено сърце. През 2016 г. е извършен капиталов трансфер на стойност 650 000,00 лв. от бюджета на Министерството на здравеопазването по сметка на болницата. В договорите е предвидено след усвояване на сумата Принципалът да увеличи капитала на дружеството.

- Договор № РД-12-337 от 20.12.2016 за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи за закупуване на хибридна операционна зала. През 2016 г. е извършен капиталов трансфер на стойност 900 000,00 лв. от бюджета на Министерството на здравеопазването по сметка на болницата. В договора е предвидено след усвояване на сумата Принципалът да увеличи капитала на дружеството.

- Договор № РД-06-255/15.11.2016 г. за финансиране на дейности по отбранително-мобилизационна подготовка на стойност 850,00 лв. Сумата е получена и отчетена от болницата.

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

- Призваният приход през 2016 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 89 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. Чисто теоритично обучение се осъществява от Медицински университет на обща стойност 19 хил. лв. За тази дейност приходи се отчетат на полугодие. Сумата, получена от болницата към 31.12.2016 г. от Медицинския университет е 23 хил. лв., в т.ч. 6 хил. лв. за 2015 г. и 17 хил. за 2016 г. Остатъкът за получаване е 2 хил. лв. към 31.12.2016 г.

Дейностите с Министерството 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.

28. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОНТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО ДО КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

28.1. Макроекономическа среда

Данни за икономиката на страната през 2016 г. показват, че тя се е развивала в условията на световна политическа криза. Доходите на населението се запазват на нивото на предходната година.

Не се сблъснаха плановете за инвестиции, производство и висок икономически растеж. Очакванията бяха, България да продължи да поддържа фискална дисциплина през 2016 година. Вместо да я затегне, бюджетният дефицит през тази година на всички заложени 2,0% от прогнозирания БВП. Сега вече е ясно, че по-големият от планирания дефицит ще трябва да се финансира с повече дълг. Сътресенията в икономиката на 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.

28.2. 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 нашия 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 незавременното 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 сърдечно-съдови и ракови заболявания, а също и от други хронични неинфекциозни болести;
- нарастваща инвалидност.

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 непрекъснатата връзка и познания с европейските практики и европейските стандарти. Всички звена в болницата се оглавяват от акредитирани 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.

Слаби страни

- Досега основният проблем беше в търговската марка на болницата, която в обществото се припознаваше преди всичко като частна болница.
- Ограничените възможности на материално-техническата база за по-голям прием на пациенти.

Други групи фактори, които влияят негативно върху нашето развитие:

- Липсата на национална стратегия за развитие на здравната система, която 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, с обещания не толкова за финансова облага, колкото за кариера като ръководни кадри.
- Намалял е пациентският поток, поради привличането му в други медицински заведения и частни структури, използващи не дотам доязни конкурентни средства, които ние, като държавна болница, не можем да използваме.
- Непрекъснато увеличаващата се конкуренция, както и улесненият достъп на заморските пациенти за лечение в чужбина.
-

- **Вътрешни**
- Степената специализация на болницата и слабата популярност на другата лечебна дейност освен кардиология и кардиохирургия.
- Завишените разходи за медикаменти и медицински консумативи и медицински изследвания спрямо конкурентнията.
- В период на наплив на пациенти не реагираме адекватно.

27.6. Финансови рискове.

В хода на обичайната си дейност ръководството на дружеството следи за вероятностите го да бъде изложено на различни финансови рискове. Основните финансови пасиви на групата включват търговски задължения. Групата притежава финансови активи като например търговски вземания и парични средства по разплащателни сметки, които възникват пряко от дейността. Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на дружеството са представени както следва:

Риск от курсови разлики /валутен риск/

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България. Договорите за предоставяни услуги и за доставка на активи се сключват в лева и понастоящем дружеството не е изложено на пряк риск от разлики, вследствие промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Финансови пасиви, които биха могли да изложат дружеството на лихвен риск са инвестиционни и оборотни банкови и търговски кредити. Дружеството няма такива задължения. Поради тази причина дружеството не е изложено на лихвени рискове.

Договорите за доставка на основните активи - лекарствени продукти, медицински изделия, апаратура и други се сключват при условията на отсрочено плащане, като се следи задълженията да се погасяват в срок, без да възникват задължения за лихви за забава или неустойки.

Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от предоставени услуги. Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си и няма предоставени от него заеми на клиентите си. Кредитният риск, който възниква от паричните средства на дружеството в качеството им на финансов актив, произтича от възможността контрагентите на болницата да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан с несъответствие на матуритетни структури на активите и пасивите. Дружеството се стреми да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост при използване на средствата с различна матуритетни структура, т.е. паричните постъпления и плащания да се координират от гледна точка на срочност и размери.

Към края на финансовата година дружеството не е било подложено на значителни финансови рискове по отношение на събираемост на вземанията си и своевременното разплащане на задълженията си, с изключение на:

1. Блокираните парични средства, депозирани в Корпоративна търговска банка при спазване разпоредбите на ПМС №127/2013 г., както и

2. Извършена надlimitна дейност по договор със СЗОК на обща стойност 254 млн.лв., за която към датата на изготвяне на настоящия отчет Надзорният съвет на НЗОК е взел решение да бъде заплатена на болницата, но към датата на изготвяне на настоящия отчет не е заплатена.

Настоящият отчет е изготвен по оперативни данни, налични към 25.01.2017 г. и не е окончателен.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, дмн

Съставител:

Емилиана Стоянова

27.01.2017 г.

