

В съдебни и присъдени вземания са включени 353 хил. лв. вземания по съдебни спорове и 139 хил. лв. присъдени вземания. Посочените вземания по съдебни спорове ще бъдат уредени в зависимост от приключването на съдебните дела.

В други вземания е включена сумата 1 088 хил. лв., блокирани през 2014 г. парични средства в Корпоративна търговска банка. С решение на съвета на директорите съгласно приложимите стандарти вземането е обезценено от 1 088 хил. лв. на 0 лева през 2014 г.. В други вземания е включена и сумата 49 хил. лв. за извършена надлимитна дейност през м. 06.2015 г. по клинични пътеки и клинични процедури, 254 хил.лв. за извършена надлимитна дейност по клинични пътеки и медицински изделия през м.06, 10 и 11.2016 г. , които към датата на изготвяне на отчета не са заплатени от СЗОК, сумата 434 хил. лв. – вземане от СЗОК, отчетено в съответствие с възприетата счетоводна политика на болницата за пациенти, които са приети за лечение през 2016 г., но са изписани през 2017 г. Сумата 434 хил. лв. е заплатена от СЗОК през 2017 г .Сумата 49 хил.лв. за извършена надлимитна дейност през м. 06.2015 г. е обезценена до 0 лв. сред решение на съвета на директорите на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД през 2015 г. В други вземания са включени вземания от МЗ за финансиране на дейностите по сърдечни трансплантации на пациенти и бъбречнозаместителна терапия и терапевтична афереза: за 2016 г. - 227 хил.лв. и за 2015 г.- 377 хил.лв. Към датата на съставяне на отчета посочените суми, дължими от Министерството на здравеопазването за извършената и отчетена дейност са издължени.

Матуритетната структура на вземанията е:	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Редовни вземания, с произход до 1 година	3 836	3 192
(Обезценка на вземания с произход до 1 година)	0	(49)
Вземания с произход над 1 година	1 557	1 527
(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(1 137)	(1 103)
ОБЩО:	4 256	3 567

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2016 хил. лв	31.12.2015 хил. лв
Разплащателни и депозитни сметки	5 057	3 372
Парични средства в каса	14	14
Парични еквиваленти	2	1
ОБЩО:	5 073	3 387

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 5 025 хил.лв (31.12.2015 г.- 3 359 хил. лв.)
- във валута – 48 хил.лв (31.12.2015 г.- 28 хил. лв.)

Блокираните парични средства на стойност 1 088 хил. лв. в Корпоративна банка са посочени в отчета за парични потоци за 2014 г. в „Други плащания“ като изходящ паричен

поток от оперативна дейност, поради факта, че същите след отнемане на лиценза на банката са отчетени като вземане, което е обезценено по съответния ред.

Притежаваните от Групата валутни средства са в евро.

8. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за ремонти и вложени резервни части и други	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	1
Разходи за застраховки и съхранение на дълготраен актив	2	2
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за абонамент касови апарати	1	1
Разходи по сертифициране – енергийна ефективност	0	1
Разходи за абонамент правно –информационна система	0	1
Разходи за лабораторен контрол	0	1
Разходи за обучение и участие в семинари	0	1
ОБЩО:	107	104

9. 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/Натрупани загуби	(4 092)	(2 884)
Текуща печалба/загуба от продължаващи дейности	1 005	(1 204)
ОБЩО:	33 326	32 325

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. С решение на Принципала, вписано в протокол № РД-16-26/10.02.2017 г. е увеличен капиталът на болницата със сумата 900 000,00 лева. Увеличението е вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията на 08.03.2017 г.

Резервите на групата 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 3 336 хил.лв. и отрицателни резерви (19 907) хил.лв. В сумата от 3 336 хил.лв. са включени

допълнителни резерви – 2 327 хил.лв., законови резерви - 636 хил.лв. и резерв от актюерски печалби и загуби 373 хил.лв.

Отрицателните резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“. Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на Групата, 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. Пазарната стойност на обекта, определена от лицензиран оценител е 5 473 000,00 лв. 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 Групата. 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 на метода на оценка, но отговорът на принципала с рег. № 33-01-479/31.03.2014 г. (вх. № 04-01-649-5/31.03.2014 г.) е, че няма правно основание за това. Към датата на изготвяне на настоящия отчет Групата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

Натрупаните печалби /(загуби) съдържат: .

	<u>31.12.2016 г.</u>	<u>31.12.2015 г.</u>
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 хил.лв.
Непокрита загуба от актюерски оценки на дружеството – майка	(325) хил.лв.	(325) хил.лв.
Резерви от последващи оценки на активи	89 хил.лв.	89 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2009 г.	3 хил.лв.	3 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2010 г.	5 хил.лв.	5 хил.лв.

Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2011 г .	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2012 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2013 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2014 г.	10 хил.лв.	10 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2015 г.	20 хил.лв.	0 хил.лв.
Разпределен дивидент за дружеството – майка за 2015 г./2014 г.	19 хил.лв.	15 хил.лв.
Непокрита загуба	(4 092) хил. лв	(2 884)хил. лв.

Печалба от текущата година

	2016 г.	2015 г.
Печалба от обичайна дейност преди данъчно облагане	1 014 хил.лв.	(1 200) хил.лв.
Разходи за данъци	(9) хил.лв.	(4) хил.лв.
Нетна печалба за разпределение	1 005 хил.лв.	(1 204) хил.лв.

Друг всеобхватен доход

	2016 г.	2015 г.
Актюерски печалби/загуби	0 хил.лв.	(4) хил.лв.
Разход за данък върху друг всеобхватен доход	0	0
Нетен друг всеобхватен доход	0 хил.лв.	(4) хил.лв.

10. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

10.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения към Принципала съгласно сключен договор за отпуснат капиталов трансфер	900	0
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	369	409
ОБЩО:	1 269	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 369 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и други. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

	31.12.2016 %	31.12.2015 %.
Дисконтов фактор	2.00	2.60
Средногодишен ръст на работните заплати за първите три години	2.00	2.00
Средногодишен ръст на работните заплати за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права, съгласно изискванията за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст	1.00	1.00

10.2. 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
Финансиране за изграждане на болнична информационна система	400	400
ОБЩО:	3 298	3 387

Отразяването на приход от посоченото финансиране за изграждане на болнична информационна система в размер на 400 хил. лв. ще е в зависимост от изхода на заведеното съдебно дело във връзка със сключения договор между Дружеството - майка и фирмата – изпълнител. Към 31.12.2016 г. Дружеството - майка не е реализирало икономическа изгода от сключения договор и спазвайки принципа на предпазливост, ръководството ще вземе съответното решение в зависимост от изхода на съдебното дело.

11. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2016 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	1 834	1 458
ОБЩО:	1 834	1 458

Задълженията към доставчици в размер на 1 834 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. Групата няма просрочени задължения.

Матуритетната структура по падеж на задълженията към доставчици към 31.12.2016 г. е както следва:

от 1 до 30 дни – 1 566 хил.лв.
от 31 до 60 дни - 265 хил.лв.
от 61 до 90 дни - 3 хил.лв.
Всичко: 1 834 хил.лв.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.а Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	471	447
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	157	111
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	139	141
4	Удръжки от персонал	24	22
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	6	3
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	6	5
	Общо	803	729

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 лихви за просрочие. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо към 31.12.2016 г. в размер на 139 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

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.

12.б Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	238	171
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	28	28

3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	Общо	267	200

13. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	79	50
Еднократни данъци върху разходите	4	6
Задължения за ДДС	4	4
Данък върху печалбата	5	5
Общо	92	65

Данъчните задължения на Групата са текущи.

14. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Задължения към Принципала	650	0
Задължения по разчети за внесени гаранции	307	438
Други задължения	21	16
ОБЩО:	978	454

В задълженията към Принципала е включена сумата от 650 хил. лв., получена по договор с МЗ като капиталов трансфер, с която е увеличен капиталът на болницата с решение на Принципала, вписано в протокол № РД-16-26/19.02.2017 г.

Задълженията по разчети за внесени гаранции за с произход по години както следва:

от 2009 г. - 18 хил.лв.
от 2012 г. - 2 хил.лв.
от 2014 г.- 14 хил.лв.
от 2015 г.- 99 хил.лв.
от 2016 г.- 174 хил.лв.
Общо : 307 хил.лв.

15.ПРОВИЗИИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Задължения / провизии по съдебни дела	129	129
ОБЩО:	129	129

Задълженията за провизии са начислени на база прогноза за изхода на заведените съдебни дела и приблизителна оценка, предоставена от адвокати на Групата. Провизии се начисляват, когато е възникнало правно задължение, свързано с минали събития и е вероятно то да се погаси за сметка на изходящ поток от икономически ползи.

Към 31.12.2016 г. дружеството е ответник по едно съдебно дело - гр. дело № 15075/2007 г. с ищец „Си Си Мед Интернешънъл“ АД – Швейцария., По делото е постановено влязло в сила съдебно решение от 12.10.2016 г., с което болницата е осъдена да върне апарата на Си Си Мед Интернешънъл. Съдът не се е произнесъл по иска на болницата за присъждане на претендираната сума за поддръжка и поправка на апарата. Поради това, от името на болницата е подадена молба за допълване на решението, за разглеждането на която е насрочено открито съдебно заседание за 20.03.2017 г., което е обявено за решаване в едномесечен срок.

По искова молба на болницата е образувано т.д. № 4705/2014 г. по описа на СГС, ТО VI-19 с-в срещу Наскима АД - Швейцария. Делото е образувано по искова молба на УМБАЛ „Св.Екатерина“ ЕАД срещу Наскима АД (Nascuma AG), Сейнт Гален, Швейцария, като правопреемник на „Си Си Мед Интернешънъл“ АД за сумата от 1 400 000 евро, представляваща недължимо платена сума по нищожния договор за съвместна дейност от 15.05.2003 г. Делото все още не е приключило в първа съдебна инстанция и е трудно да се прави прогноза за изхода му.

По искова молба на болницата е образувано т.д. № 2502/2014 г. по описа на СГС, ТО, VI-7 състав срещу „СБНД Технолоджис“ ЕООД и „Компютър Тийм“ АД- Гърция. Производството пред първата инстанция приключва с решение №2022/03.12.2015 г. на СГС , с което претенциите на болницата са уважени в пълен размер.Срещу решението е подадена въззивна жалба и на този етап не може да се направи прогноза за изхода на делото пред втората инстанция.

Болницата е страна по гр. дело № 844/2012 г., образувано във връзка с исково производство по гр. д. № 140/2005 г. Делото е приключило към 28.11.2014 г. и се очакват постъпления в полза на болницата.

Изпълнителните производства са по следните дела:

- изп. дело № 2014860040009, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. Останалата част подлежи на принудително изпълнение.

- изп. дело № 886/2009 г. при ЧСИ М. Бъзински. По делото постъпват суми по сметка на болницата.

- изп. дело № 1243/2009 г. при ЧСИ М.Бъзински. Няма открито имущество на длъжника и същият е напуснал адреса си, като дружеството не е пререгистрирано в Търговския регистър.Към 31.12.2016 г. дружеството-майка е ответник по едно съдебно дело - гр. дело № 15075/2007 г. с ищец „Си Си Мед Интернешънъл“ АД – Швейцария,

16. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Финансиране по договор с МЗ за дейности по терапевтична афереза и бъбречнозаместителна терапия	11	0
ОБЩО:	11	0

17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
-Приходи от СЗОК	29 414	27 367
-Приходи от платени медицински услуги	2 188	2 116
-Приходи от потребителски такси	54	47
Всичко:	31 656	29 530
17.2.Приходи от финансираня		
-Финансиране от МЗ	2 315	1 047
-Други	161	188
Всичко:	2 476	1 235
ОБЩО:	34 132	30 765

18. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2016 хил. лв	2015 хил. лв.
Приходи от наеми на активи	70	61
Приходи от клинични проучвания	46	23
Приходи от обучение на специализанти	24	38
Приходи от реимбурсиране на разходи	16	0
Приходи от престой на придружител и ВИП условия	13	6
Приходи от неустойки	8	0
Приходи от отписани задължения	5	8
Приходи от продажба на СД с копия на медицински изследвания	3	2
Приходи от застрахователно обезщетение	2	0
Приходи от транспортна услуга	1	0
Приходи от такси конкурси	0	1
Приходи от присъдени вземания	0	0
Други	2	1
ОБЩО:	190	140

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на помещение "Кетъринг", на учебни зали и площ за инсталация на кафе-машини.. Общият размер на получените приходи от наеми е в размер на 70 хил. лв.

19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	14 266	13 971
2	Разходи за лекарствени продукти	2 893	2 977
3	Разходи за ел.енергия	387	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	152	129
8	Разходи за горива и смазочни материали	103	112
9	Разходи за топлоенергия	75	96
10	Разходи за работно облекло	40	55
11	Разходи за вода	40	40
12	Разходи за постелен инвентар	26	32
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	16	41
14	Разходи за други материали	404	357
	Всичко:	19 000	18 935

С най – висок относителен дял в разходите за материали са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 51,48 % от всичко оперативни разходи от консолидирания отчет за всеобхватния доход или 51,46 % от всички разходи за дейността.

20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	578	585
2	Разходи за текущ ремонт на други активи	245	255
3	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	143	217

4	Префактурирани разходи от други здравни заведения	128	130
5	Разходи за охрана	127	115
6	Разходи за медицински услуги	122	129
7	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	120	106
8	Разходи за текущ ремонт на сгради	67	12
9	Разходи за правни услуги по съдебни спорове	52	0
10	Разходи за наеми	53	49
11	Разходи за текущ ремонт на автомобили	39	72
12	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	27	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 спешни 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	5	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 специализанти	2	1
26	Разходи за финансово посредничество	0	1
27	Други услуги	40	35
Всичко:		1 877	1 838

Съгласно чл. 30 от Закона за счетоводството големите предприятия в пояснителните приложения оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори, поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. В Други услуги е включена сумата 1 хил.лв., начислено възнаграждение за услуги за независим финансов одит на настоящия отчет. Други услуги, освен за независим финансов одит не са предоставяни от независимия одитор.

21. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	8 193	7 189

2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 329	1 222
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС19	96	116
4	Начислени разходи за лихви съгласно актюерска оценка	47	13
5	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	27	18
6	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	0	42
Всичко:		9 692	8 600

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

Обезщетенията при пенсиониране са начислени на база актюерски изчисления.

22. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ

№ по ред	Наименование на партида	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Разходи за обезценка на вземания	0	49
2	Разходи за обезценка на инвестиции	5	5
Всичко:		5	54

Разходът за обезценка на вземания в размер на 49 хил. лв. е начислен във връзка с извършена надлимитна дейност през м. 06.2015 г. по договор със СЗОК, която не е заплатена.

Разходът за обезценка на инвестиция в размер на 5 хил. лв. е начислен във връзка с обезценка на дяловата вноска на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД в „Университетски болници 9“ ДЗЗД.

23. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Социални разходи	407	361
2	Данък върху недвижимите имоти и такса битови отпадъци	137	137
3	Разходи за ремонт на нетекущи активи в Клиника по съдова хирургия“ с адрес ул. „Кониовица“	0	47
4	Разходи за бракувани материални запаси и неамортизирани активи	0	38
5	Разходи за служебни пътувания и командировки	11	10

6	Данък върху разходи за леки автомобили	2	2
7	Данък върху социални разходи	1	2
8	Разходи за други данъци и такси	3	1
9	Санкции	0	1
10	Разходи за пътен данък	1	1
11	Такси АЯР	1	1
12	Разходи за членски внос в АУББ	1	0
13	Представителни разходи	1	1
14	Разходи за стипендии	2	0
15	Други	2	0
Всичко:		569	604

24. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

№ по ред	Финансови приходи	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
1	Приходи от лихви по разплащателни сметки	26	87
2	Приходи от лихви за забавени плащания	0	5
Всичко:		26	92
№ по ред	Финансови разходи	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Всичко:		8	6
Общо финансови приходи/разходи:		18	86

25. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Резултатът на Групата за 2016 година е печалба от оперативната дейност преди облагане с данъци в размер на 1 014 хил. лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е (5) хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху печалбата е (4) хил. лв.

Разход за данък върху дохода (9) хил. лв.

26. ДОХОД НА АКЦИЯ

	31.12.2016 лева	31.12.2015 лева
Нетна печалба за разпределение и друг всеобхватен доход	1 004 853,16	(1 192 992,88)
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	5 693 864	5 494 412
Доход на една акция-лева	0,176	(0,217)

27. 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.и № АО-05-31/27.04.2016 г. са:

	/хил.лева/	
	2016 ХИЛ.ЛВ.	2015 ХИЛ.ЛВ.
Заплати и други краткосрочни доходи	87	80
Непарични доходи – социални разходи	2	2
Общо:	89	82

Членовете на Съвета на директорите на дружеството – майка съгласно договор за възлагане на управлението № РД-16-125/08.04.2015 г. с изключение на тези, които са държавни служители, са внесли гаранции за своето управление заедно с начислените лихви на обща стойност 21 хил. лв.

28. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

В дейността на Групата 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.

29. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2016 година, независимо от датата на тяхното документирание или плащане са отразени в настоящия финансов отчет.

След края на отчетния период, завършващ на 31.12.2016 г. не са настъпили значими събития, освен:

1. С протокол № РД 16-26/10.02.2017 г. е взето решение от Принципала за увеличаване капиталът на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД със сумата 900 000,00 лв., получени като целеви средства за капиталови разходи, както следва -650 000,00 лева през 2016 г. и 250 000,00 лв. през 2017 г. След края на отчетния период, завършващ на 31.12.2016 г. не са настъпили значими събития
2. С протокол № РД 16-51/10.03.2017 г. е освободен проф. д-р Ваньо Митев като член на съвета на директорите на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД, считано от същата дата и е определен за член на съвета на директорите проф. Александър Асенов Воденичаров.

Дата: 28.03.2017 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/

Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./