

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към 31.12.2016 г.

на консолидирана основа

на осн. чл. 100а1, ал.2, ал.4, т.2 и ал. 5 от ЗИПЦК и чл. 33а1, т.2 и чл. 33а2 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 ДРУЖЕСТВАТА В ГРУПАТА.

За дружеството-майка УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД

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

Дружеството-майка 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 групи: сърце и бял дроб
5. Присаждане на органи от човешки групи: 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 2016 г. УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД няма закрити дейности.

1.2. Друго 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.

За дъщерното дружество - МЦ „Света Екатерина“ ЕООД

- Допълнително споразумение към Договор № №222-401/16.02.2015 г. със СЗОК за оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ от Медицински център

Реализираните приходи по договор със СЗОК за 2016 г. са 230 х.лв. и представляват 84,87 % от всички приходи на медицинския център.

Общо за групата реализираните приходи по договор със СЗОК за 2016 г. са 29 414 хил.лв. и представляват 85.72 % от всички приходи на групата.

2.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

(хил. лв.)

	Земли и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други: Стопански инвентар, компютърни техники и други		Общо	
	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										
Салдо на 1 януари	19 778	19 778	44 155	43 287	983	850	12 829	12 982	77 745	76 897
Придобити	25	49	2 139	2 100	0	140	90	83	2 254	2 372
Обезценени ДМА	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Отписани	25	49	266	1 232	0	7	0	236	291	1 524
Салдо на 30/31 число от съответния период	19 778	19 778	46 028	44 155	983	983	12 919	12 829	79 708	77 745
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	4 441	4 132	38 904	38 837	840	812	5 661	5 530	49 846	49 311
Пачислена амортизация за годината	360	358	1 319	1 261	40	35	331	366	2 051	2 020
Отписана амортизация	25	49	265	1 194	0	7	0	235	291	1 485
Салдо на 30/31 число за 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.

-система видеонаблюдение - пасивна мрежа

2 хил.лв.

Обща сума

6 043 хил.лв.

За обект Реконструкция и разширение на УНМБАД "Св. Екатерина" ЕАД - Хирургичен блок Б през отчетния период са извършени разходи за охрана на обекта в размер на 13 хил. лв., отчетени като разходи за придобиване на активи, тъй като обектът е на етап „груб строеж“.

3. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

(млн. лв.)

	Програмни продукти		Други ДМА		Общо	
	31.12.16г.	31.12.15г.	31.12.16г.	31.12.15г.	31.12.16г.	31.12.15г.
Отчетна стойност						
Салдо 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
Салдо на 30/31 число	1 455	1 453	4 766	4 766	6 221	6 219
Нагрупана амортизация						
Салдо на 30/31 число	1 320	1 315	4 672	4 651	5 992	5 966
Начислена амортизация за периода	116	119	16	21	132	140
Отписана амортизация	0	114	0	0	0	114
Салдо на 30/31 число	1 436	1 320	4 688	4 672	6 124	5 992
Балансовъв 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

(млн. лв.)

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. 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 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
ДЗЗД „Университетски болници 9“	5	5
милус: Обезценка на дялова вноска в ДЗЗД „Университетски болници 9“	(5)	(5)
Всичко:	0	0

6. ОТСРОЧЕНИ ДАНИЦИ

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

	Временна разлика към 31.12.2016г. хил.лв.	Данък към 31.12.2016г. хил.лв.	Временна разлика към 31.12.2015г. хил.лв.	Данък към 31.12.2015г. хил.лв.
Нетекущи материални и нематериални активи	(504)	(51)	(504)	(51)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(504)	(51)	(504)	(51)
Вземания - обезценени	414	42	414	42
Компенсирувани 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
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 законно установените срокове за подаване на данъчни декларации до 31.03.2017 г. непосредствено след данъчни преобразуване на счетоводния резултат за 2016 г.

7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

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

Всички налични материали са представени в консолидирания 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	2 856	2 327
(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:	4 025	3 184

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и такси. Най-значителното по стойност вземане е в размер на 2 828 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/ЛИЦА

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Министерство на здравеопазването	188	377
Медицински университет – гр. София	2	6
Всичко:	190	383

Вземанията от Министерство на здравеопазването са описани в т. 26.

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разплащателни сметки	5 057	4 372
Парични средства в каса	14	14
Парични еквиваленти	2	1
Всичко:	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.)

Пригезаваните от групата валутни средства са в евро.

10. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	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	0	1
Разходи за абонамент кисови 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/Нагружани загуби	(4 092)	(2 884)
Общ всеобхватен доход за периода	1 089	(1 204)
Всичко:	33 410	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.

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 същ 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 - 2 327 хил. лв., законови резерви - 636 хил. лв. и резерв от акционерски печалби и загуби 373 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 завишеннето 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 ПИЗДС) 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 отчетат по правилата на МСС 20) е предвидетелна 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.) за 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 Принципала 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 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/загуба от периода	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Печалба/загуба от обичайна дейност	1 094 хил. лв.	(1 200) хил. лв.
Разходи за данъци	(5) хил. лв.	(4) хил. лв.
Четна печалба за разпределение	1 089 хил. лв.	(1 204) 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:	1309	409

Задълженията към Принципала на стойност 900 хил. лв. са по договор за предоставени целеви средства за закупуване на оборудване за хибридна операционна зала, с които при определени условия след усъстояние на средствата ще бъде увеличен капиталът на болницата.

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.

12.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи Приходи за бъдещи периоди	2 898	2 987
Финансиране 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	1 458
Всичко:	1 785	1 458

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. групата няма просрочени задължения.

13.6 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ/ЛИЦА

Към 31.12.2016 г. групата няма задължения към Медицински университет - гр. София и Министерство на здравеопазването (Принципал), с изключение на оновестеното в т.12.1 и т.16 от настоящите пояснителни записки.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

14.а Задълженията към персонала включват:

№ по ред		31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	459	447
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране	71	111
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	141	141
4	Удръжки на персонал	24	22
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	7	3
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	3	5
	Всичко:	705	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.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. Актюерската оценка на задълженията към персонала за краткосрочни обезщетения при пенсиониране към 31.12.2016 г. не е отразена в настоящия отчет.

14.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	237	171
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	28	28
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови	1	1

правоотношения			
	Всичко:	266	200

15. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	79	50
Задължения за ДДС	4	4
Еднократни данъци върху разходите	2	6
Данък върху печалбата	5	5
Всичко:	90	65

Данъчните задължения на групата са текущи.

16. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

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

В други задължения е включена сумата от 650 хил. лв., получена по договор с МЗ за закупуване на изкуствено сърце, с която ще бъде увеличен капиталът на болницата.

17. ПРОВИЗИИ

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 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

	Към 31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	Към 31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
18.1. Приходи от предоставени услуги		
- 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

18.2. Приходи от финансиране		
- Финансиране от МЗ	2 287	1 047
- Други	161	188
Всичко:	2 448	1 235
ОБЩО:	34 104	30 765

19. ДРУГИ ПРИХОДИ

	Към 31.12.2016 хил. лв.	Към 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от наем на активи	70	61
Приходи от обучение на специализанти	20	38
Приходи от реимбурсиране на разходи	16	0
Приходи от клинични проучвания	46	23
Приходи от престой на придружител в ВИД 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 такси конкурси	0	1
Други приходи	1	9
Всичко:	184	140

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещение "Кетъринг", учебни зали и площ за инсталация на кафе-машини. Общият размер на получените приходи от наем е в размер на 70 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)	14 266	13 971
2	Разходи за лекарствени продукти	2 893	2 977
3	Разходи за електричество	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	152	129
8	Разходи за горива и смазочни материали	103	112
9	Разходи за топлинна енергия	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	357
	Всичко:	18 979	18 935

21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партия	Към 31.12.2016 мл. лв.	Към 31.12.2015 мл. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	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	
5	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	122	106
6	Разходи за медицински услуги	121	129
7	Префактурирани разходи от други здравни заведения	120	130
8	Разходи за текущ ремонт на сгради	67	12
9	Разходи за наеми	53	49
10	Разходи за правни услуги	50	
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	24	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 екшни 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 външен лабораторен контрол	4	4
22	Разходи за дозиметричен контрол	4	8

22	Разходи за измерване фактори на работната среда	3	2
23	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	2	2
24	Разходи за обучения на специализанти	2	1
25	Други услуги	38	34
	Всичко:	1 847	1 838

22. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.12.2016 мл. лв.	Към 31.12.2015 мл. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	8 179	7 189
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 328	1 222
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	98	116
4	Разходи за обезщетение при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	0	42
5	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск, пенсиониране и други, изплатени през годината	0	18
6	Начислени разходи за дивви съгласно актюерска оценка	0	13
7	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите възнаграждения и други, изплатени през годината	27	0
	Всичко:	9 632	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 болницата.

23. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.12.2016 мл. лв.	Към 31.12.2015 мл. 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	Представителни разходи	1	1
7	Разходи за пътен данък	1	1
8	Такси АЯР	1	
9	Данък върху социални разходи	1	2
10	Разходи за членски внос в АУББ	1	
11	Разходи за бракувани материални запаси и нематериализирани активи	0	38
12	Санкции	0	1
13	Данък върху разходи за леки автомобили	0	4
14	Разходи за ремонт на нетекущи активи в Клиника по съдова хирургия с адресул. „Конювица“	0	47
15	Други	2	
	Всичко:	566	604

24. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЧЕНКИ НА ВЪЗМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ

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

25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

№ по ред	Финансови приходи	Към	Към
		31.12.2016	31.12.2015
		мл. лв.	мл. 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	Към	Към
		31.12.2016	31.12.2015
		мл. лв.	мл. лв.
1	Разходи за банкови такси	(8)	(6)
	Всичко:	(8)	(6)
	Общо финансови приходи/разходи:	18	86

26. РАЗХОД ЗА ДАΝЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Съгласно действащото законодателство двете дружества, включени в групата, подлежат на облагане с корпоративен данък и подават годишни данъчни декларации. Дружеството-майка има право на пренасяне на данъчна загуба. Дъщерното дружество ще внесе 5 хил. лв. данък съгласно ЗКПО.

Резултатът на групата към 31.12.2016 г. е печалба от оперативната дейност в размер на 1 094 хил. 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 СЛЕДКИТЕ С ТЯХ

През 2016 г. групата е осъществявала сделки със следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
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

Финансовите взаимоотношения с Принципаля – 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 груп 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 хил. лв. Към датата на изготвяне на отчета е получена сумата 460 хил.лв., в т.ч. 72 хил.л. отнасящи се за четвърто тримесечие на 2015 г. и 388 хил.л. отнасящи се за 2016 г. Сумата за получаване от МЗ към 31.12.2016 е 198 хил.лв.

- Договор № РД-12-100/08.04.2016 г. с МЗ за медицински дейности, за които болницата се субвендира от Министерство на здравеопазването съгласно Методика за субсидиране на лечебни заведения през 2016 г. През 2016 г. е извършена дейност на стойност 1 611 хил. лв. През 2016 г. е получена сумата 1 927 хил. лв., в т.ч. за четвърто тримесечие на 2015 г. – 305 хил.лв. и 1 622 хил.лв., отнасящи се за 2016 г. Към 31.12.2016 г. има надпреведена сума от МЗ на стойност 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 изкуствени сърца. През 2016 г. е извършен капиталов трансфер на стойност 650 000,00 лв. от бюджета на Министерство на здравеопазването по сметка на болницата. В договорите е предвидено след усвояване на сумата Принципалът да увеличи капитала на дружеството-майка.

- 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 Министерство 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.

Приятният приход през 2016 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 68 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 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 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 за сделките по смисъла на МСС 24.

28.ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНА ГРУПАТА 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 събдиха плановете за инвестиции, производство и висок икономически растеж. Очакванията бяха, България да продължи да поддържа фискална дисциплина през 2016 година. Вместо да я запази, бюджетният дефицит през тази година надвиши заложените 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 неспособност 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;
- висока раждаемост;
- висока детска смъртност с влошаващи се показатели за здравето на децата;
- намаляващо население с влошаваня 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.

28.3. Силни страни

- 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.

28.4. 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.

28.5. Други групи фактори, които влияят негативно върху нашето развитие:

Външни

- 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 изразждат и развиват клиници, дублиращи нашата дейност). При това се привличат отлично подготвени наши кадри, с обещания не толкова за финансова облага, колкото за кариера като ръководни кадри.
- Намален е пациентският поток, поради привличането му в други медицински заведения и частни структури, използващи не дотам доядни конкурентни средства, които ние, като държавна болница, не можем да използваме.
- Непрекъснатото увеличаваната се конкуренция, както и улесненият достъп на заморските пациенти за лечение в чужбина.

Вътрешни

- Степенената специализация на болницата и слабата популярност на другата лечебна дейност освен кардиология и кардиохирургия.

28.6. Финансови рискове.

В хода на обичайната си дейност ръководството на групата следи за вероятностите тя да бъде изложена 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 Групата са представени както следва:

Риск от курсови разлики /валутен риск/

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

Лихвен риск

Финансови пасиви, които биха могли да изложат групата на лихвен риск са инвестиционни и оборотни банкови и търговски кредити. Групата няма такива задължения. Поради тази причина групата не е изложена 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 следят задълженията да се погасяват в срок, без да възникват задължения за лихви за забава или неустойки.

Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат групата на кредитен риск са предимно вземания от предоставени услуги и предоставени заеми. Групата не предоставя кредитни периоди на клиентите си и няма предоставени от нея заеми на клиентите си. Кредитният риск, който възниква от паричните средства на групата в качеството им на финансов актив, произтича от възможността нейните контрагенти 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. Групата се стреми да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурсе и гъвкавост при използване на средствата с различна матуритетна структура, т.е. паричните постъпления и плащания да се координират от гледна точка на срочност и размери.

До края на финансовата година групата не очаква да бъде подложена 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 хил.лв. през 2016 г. 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.

3.Извършена надlimitна дейност по договор със СЗОК на обща стойност 49 хил. лв. през 2015 г., за която към датата на изготвяне на настоящия отчет няма решение на Надзорния съвет на НЗОК да бъде заплатена на болницата.

Настоящият отчет е изготвен по оперативни данни и не е окончателен.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, дмн

10.02.2017 г.