

УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за първо тримесечие на 2020 година

М.АПРИЛ 2020 Г.

Съдържание:

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	
СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	4
1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	4
2.ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	5
2.1.Изявление за съответствие	5
2.2.Промени в счетоводните политики и оповестявания	6
2.3. Сравнителни данни	7
3.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	7
3.1.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ	7
3.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	7
3.3.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	7
3.4.ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ	8
3.5.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ.....	8
3.6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ.....	9
3.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	9
3.7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.....	10
3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	10
3.9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	10
3.10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ.....	11
3.11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	12
3.11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ	12
3.11.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МЗ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА И ЗА ТЕКУЩА	12
ДЕЙНОСТ	12
3.12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	13
3.12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ.....	13
3.12.б ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА.....	13
3.13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
3.13.а Задълженията към персонала	13
3.13.б Задълженията към социалното осигуряване.....	14
3.14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	14
3.15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:	14
3.16.ПРОВИЗИИ.....	14
3.17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	14
3.18.ДРУГИ ПРИХОДИ.....	15
3.19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ.....	15
3.20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
3.21.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	16
3.22. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	17
3.23. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	17
3.24. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА.....	17
3.25. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ.....	18
3.26. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ.....	18
3.27. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	19

3.28. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	19
--	----

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
към 31.03.2020 г.г.

БУЛСТАТ: 831605845

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни)			I. Записан капитал	84 001	84 001
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи	(23 862)	(23 862)
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	23	28	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	735	735
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	24	29	3. Резерв съгласно		
II. Дълготрайни материални			4. Други резерви	2 327	2 327
1. Земи и сгради, в т.ч.:	13 978	14 069	Общо за група IV:	3 062	3 062
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(5 108)	(2 824)
- сгради	13 978	14 069	- неразпределена печалба	83	83
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 376	6 576	- непокрита загуба	(5 191)	(2 907)
3. Съоръжения и други	1 167	1 258	Общо за група V:	(5 108)	(2 824)
4. Предоставени аванси и дълготрайни	20 606	20 603	VI. Текуща печалба (загуба)	(925)	(2 283)
Общо за група II:	42 127	42 506	Общо за раздел А	57 168	58 094
III. Дълготрайни финансови			Б. Провизии и сходни		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	281	281
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения	4	4
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	285	285
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	5	5	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	33	33	над 1 година		
Общо за раздел Б:	42 189	42 573	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	2 961	3 286	4. Задължения към	795	1 056
2. Незавършено производство			до 1 година	795	1 056
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	2 961	3 286	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и	1 447	1 684	над 1 година		

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща	предх.		текуща	предх.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	1 570	1 917
2. Вземания от предприятия от над 1 година	29	4	до 1 година	1 516	1 863
			над 1 година	54	54
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			- към персонала, в т.ч.:	748	1 010
над 1 година			до 1 година	748	1 010
4. Други вземания, в т.ч.:	292	335	над 1 година		
над 1 година	170	170	- осигурителни	238	256
Общо за група II:	1 768	2 023	до 1 година	238	256
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	109	68
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	109	68
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	455	583
IV. Парични средства, в т.ч.:	16 280	16 989	до 1 година	401	529
- в брой	18	3	над 1 година	54	54
- в безсрочни сметки (депозити)	16 227	16 953	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	-	-
- в парични еквиваленти (ваучери)	35	33			
Общо за група IV:	16 280	16 989	до 1 година		
Общо за раздел В:	21 009	22 298	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	107	142	10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч.:	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	2 365	2 973
			до 1 година	2 311	2 919
			над 1 година	54	54
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 487	3 661
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи	3 487	3 661
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	63 305	65 013	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	63 305	65 013

Дата: 23.04.2020 г.

Съставител:
Емилиана Стоянова

Ръководител:
Проф. д-р Гечко Начев, д.м.н.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.03.2020 г.г.

Приложение № 2
 към СС1
 БУЛСТАТ: 831605845

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5 714	8 612
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4 942	5 626	а) продукция		
а) суровини и материали	4 490	5 150	б) стоки		
б) външни услуги	452	476	в) услуги	5 714	8 612
3. Разходи за персонала, в т.ч.	2 244	2 512	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	-
а) разходи за възнаграждения	1 897	2 137	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	347	375	4. Други приходи, в т.ч.:	1 373	77
- осигуровки свързани с пенсии	833	833	- приходи от финансиране	1 347	56
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	709	760	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	7 087	8 689
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	709	760	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	25	24
- разходи за амортизация	709	760	- приходи от участия в предприятия от група	25	24
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	141	137	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	3
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви	2	3
б) други	141	137	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	8 036	9 035	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи (5+6+7)	27	27
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	3			
а) лихви					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		-			
Общо финансови разходи (6+7)	3	3			
8. Печалба от обичайна дейност	0	-	8. Загуба от обичайната дейност	925	322
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	8 039	9 038	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	7 114	8 716
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	925	322
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	-			
13. Печалба (10-11-12)	0	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	925	322
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	8 039	9 038	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	8 039	9 038

Дата: 23.04.2020 г.

Съставител: 
 /Емилиана Стоянова /

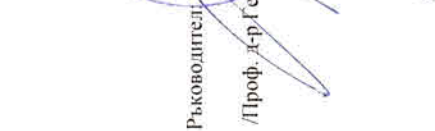
Ръководител: 
 /Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н. /

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.03.2020 г.г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразмислена печалба	Непокрита загуба		
Дано в началото на отчетния период	84001		(23 862)	735			2327	83	(2 907)	(2 283)	58094
Променени в счетоводната политика и емисии											-
Дано след промени в счетоводната политика и емисии	84001	-	(23 862)	735	-		2327	83	(2 907)	(2 283)	58094
Променения за сметка на собствениците, в т.ч.											-
Дивиденди											-
Маления											-
Финансов резултат за текущия период											-
Зареждания на печалба:										(925)	(925)
в т.ч. за дивиденди											-
Зареждане на загуба									(2 283)	2283	-
Изследващи оценки на активи и пасиви											-
Дивиденди											-
Маления											-
Рутни изменения в собствения капитал									(1)	-	(1)
Дано към края на отчетния период	84001	-	(23 862)	735	-		2327	83	(5 191)	(925)	57168
Променени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
Общ собствен капитал към края на отчетния период (12)	84001	-	(23 862)	735	-		2327	83	(5 191)	(925)	57168

23.04.2020 г.

Извършил: 
/Емилиана Стоянова /


Ръководител: 
/Проф. д-р Г. Г. Начев, д.м.н. /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 31.03.2020 г.г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
.. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 153	4 002	2 151	8 886	5 493	3 393
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		2 609	(2 609)		2 668	(2 668)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	2	3	(1)	3	3	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
Плащания при разпределение на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност		8	(8)		6	(6)
сичко парични потоци от основна дейност (А)	6 155	6 622	(467)	8 889	8 170	719
.. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		241	(241)		400	(400)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
сичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	241	(241)	-	400	(400)
.. Парични потоци от финансова дейност						
сичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	6 155	6 863	(708)	8 889	8 570	319
Парични средства в началото на периода			16 988			25 823
Парични средства в края на периода			16 280			26 142

ата: 23.04.2020 г.

бставител:.....
/Емилиана Стоянова /

Ръководител:.....
/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н. /

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД

към 31.03.2020 г.г.

БУЛСТАТ: 831605845

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Преоценена стойност		Амортизация			Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7+14)	
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Намаление през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	В края на периода (11+12-13)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
б	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
в	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
г	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48
д	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60
е	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72
ж	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84
з	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96
и	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108
й	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120
к	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132
л	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144
м	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156
н	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168
о	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180
п	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192
р	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204
с	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216
т	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228
у	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240
ф	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252
х	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264
ц	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276
ч	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288
ш	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300
щ	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312
ъ	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324
ы	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336
ь	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348
я	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360
Обща сума I:	5996	-	-	5996	-	-	5996	5967	5	5972	-	5972
Общогранични материалини активи	19927	-	-	19927	-	-	19927	5858	91	5949	-	5949
и сгради, в т.ч.:	19927	-	-	19927	-	-	19927	5858	91	5949	-	5949
ини, производствено оборудване и апаратура	38205	319	85	38439	-	-	38439	31630	518	32063	85	32063
бжения и други	8627	4	-	8631	-	-	8631	7369	95	7464	-	7464
оставени аванси и дълготрайни материалини	20602	4	-	20606	-	-	20606	-	-	-	-	-
зи в процес на изграждане	87361	327	85	87603	-	-	87603	44857	704	45476	85	45476
Обща сума II:	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-
осрочни финансови активи	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-
и и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оставени заемни на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оставени заемни, свързани с асоциирани и	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зани предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
осрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и заемни	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обща сума III	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-
очени данъци	33	-	-	33	-	-	33	-	-	-	-	-
в нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III)	93395	327	85	93637	-	-	93637	50823	704	51448	85	51448
(N)												

23.04.2020 г.

Съставител:  Емилиана СтояноваРъководител:  проф. д-р Генчо Начев, д-мн

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е учредено със съдебно решение от 19.09.2000 г., фирмено дело №10910 като акционерно дружество с едноличен собственик на капитала – Министерство на здравеопазването.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е регистрирано по ЗДДС с ИН по ЗДДС BG831605845.

Адресът на управление и място на осъществяваната дейност на дружеството е: гр.София – 1431, бул."Пенчо Славейков"52 А.

Акционерният капитал към 01.01.2020 г. и към 31.03.2020 г. е в размер на 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева.

1.1.Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД е Министерство на здравеопазването.

Дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) в състав към 31.03.2020 г., както следва:

Председател:

Надежда Бранковска - Кирилова

Членове:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Доц. Красимир Ангарски

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор.

Към 31.03.2020 г. средносписъченият брой на персонала, изчислен на база отработени дни в дружеството е 372 бр. служители (Към 31.03.2019 г. – 395 бр.).

1.2.Предмет на дейност

Дружеството осъществява дейността си през 2018 г. съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-66/30.12.2016 г., издадено от Министерство на здравеопазването.

Дружеството осъществява следните дейности:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ

2. Рехабилитация
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение
4. Вземане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб
5. Присаждане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб
6. Присаждане на тъкани: Други сърдечни и съдови тъкани
7. Диспансеризация
8. Клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство;
9. Учебна и научна дейност;
по следните медицински специалности:
 1. Кардиохирургия
 2. Кардиология
 3. Детска кардиология
 4. Съдова хирургия
 5. Хирургия
 6. Анестезиология и интензивно лечение
 7. Клинична лаборатория
 8. Микробиология
 9. Обща и клинична патология
 10. Образна диагностика
 11. Физикална и рехабилитационна медицина
 12. Гастроентерология
 13. Ангiology

2.ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1.Изявление за съответствие

Този междинен съкратен финансов отчет за период от три месеца до 31 март 2020 година е самостоятелен /индивидуален/ отчет на дружеството и е изготвен в съответствие със СС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно НСС и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (СС), така както са приети за прилагани в България и в съответствие със Закона за счетоводството.

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя междинен индивидуален финансов отчет на основание ПМС 114/2010 г. и писмо от Принципала с рег. № 20-00-713/26.06.2013 г.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

Междинният индивидуален финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Ковид 19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породви съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, Дружеството ще продължи да среща трудности

по отношение на реализирането на положителен финансов резултат и през следващия отчетен период. Усилията на ръководството ще продължат да се насочват в посока прилагане на мерки за подобряване на финансовото състояние чрез подобряване на качеството на медицинските услуги, въвеждане на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение, снижаване себестойността на единица услуга, строг вътрешен контрол по отношение на предстоящи и извършвани разходи. В голяма степен ще продължат да оказват негативно влияние редица външни фактори като липсата на национална стратегия за развитие на здравната система, което позволява изграждане и развитие на клиники, дублиращи дейността на болницата, засилваща се недотам лоялна конкуренция, невъзможност НЗОК да финансира на 100% тежките случаи, за които болницата прави разходи, които не се покриват от клиничните пътеки. Валидността на предположението действащо предприятие зависи в голяма степен от подкрепата от страна на едноличния собственик на капитала - Министерство на здравеопазването, както и от продължаващите договорни отношения с основните клиенти.

Инвестицията в дъщерното дружество е представена по цена на придобиване.

Всички данни за 2020 г. и 2019 г. са представени в настоящия междинен индивидуален финансов отчет в български хиляди лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляди български лева (хил.лева), освен ако е упоменато друго.

2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на дружеството към 31 декември 2019 година.

С последните изменения в Закона за счетоводството, публикувани в ДВ бр.98/27.11.2018 г. се предоставя възможност и на предприятията, за които не беше предоставена такава в пар.11,т.2 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството, във връзка с разпоредбите на чл.34,ал.2 да преминат от база за изготвяне на финансовите отчети МСФО към Националните счетоводни стандарти. Във връзка с това дружеството е приело да прилага база за изготвяне на финансовите отчет- по Национални счетоводни стандарти, като е променило използваната база по Международни стандарти за финансово отчитане. Датата на преминаване от МСС към НСС е 01.01.2018 г. Датата на последния годишен отчет финансов отчет, съставен по МСФО е 31.12.2018 г.

Дружеството е изготвило встъпителен баланс към 01.01.2018 г., като е приложило изискванията на СС 42 "Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти". Във встъпителния баланс на дружеството са рекласифицирани всички позиции, които съгласно МСФО са били класифицирани в съответствие със изискванията им. Значимите рекласификации са оповестени в приложението.

При изготвяне на встъпителния баланс са признати разходи за бъдещи периоди.

Представените през предходната година актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в текущи разходи за персонала в съответствие със СС 19.

Представените в предходната година актюерски печалби и загуби в резерви във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в печалби/ загуби от минали години.

Инвестициите във встъпителния баланс са оценени по цена на придобиване.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са признати във встъпителния баланс по стойност на възникване.

Няма други промени в стойностите на активите и пасивите във встъпителния баланс на дружеството, произтичащи от преминаване от МСФО към НСС като база за съставяне на финансовия отчет.

Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2018 г. МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на дружеството

за 2019 година не са настъпили изменения във финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този съкратен междинен индивидуален финансов отчет съгласно изискванията на СС 34, както следва:

Сравнителен индивидуален финансов отчет - към края на непосредствено предходната финансова година - 31.12.2019 г.

Сравнителен индивидуален отчет за приходите и разходите за текущия междинен период, съвпадащ с натрупване за текущата финансова година до настоящия момент със сравнителни отчети за приходите и разходите за съответните сравними междинни периоди на непосредствено предходната финансова година.

Сравнителен индивидуален отчет за паричния поток - към края на съответния сравним междинен период на непосредствено предхождащата финансова година - 31.03.2019 г.

Сравнителен индивидуален отчет, отразяващ промените в собствения капитал - с натрупване за текущата финансова година до настоящия момент със сравнителен отчет за съответния сравним период от началото на годината до момента на непосредствено предходната финансова година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

В групата "Други" са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи на обща стойност 20 606 хил. лева към 31.03.2020 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение на УСБАЛССЗ "Св.Екатерина" ЕАД- Хирургичен блок Б	20 603 хил. лв.
Разходи за придобиване на -система видеонаблюдение – пасивна мрежа	2 хил. лв.
-операционна зала НКБ	1 хил. лв.
Обща сума	20 606 хил. лв.

3.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В групата "Други" са включени разходи за придобиване на дълготрайни нематериални активи на обща стойност 1 хил. лева към 31.03.2020 г., които са по обекти както следва:

Разходи за придобиване на -ПП Гама Мулти Лаб, Гама Код Мастер	1 хил. лв.
---	------------

3.3. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

/хил.лв./

	31.03.2020 хил.лв.	31.03.2019 хил.лв.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	704	755
Нематериални дълготрайни активи	5	5
Всичко:	709	760

3.4.ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ

/хил.лв./

	31.03.2020 хил.лв.	31.12.2019 хил.лв.
Дъщерно дружество МЦ "Света Екатерина" ЕООД	5	5
ДЗЗД „Университетски болници 9“	16	16
минус: Обезценка на дялова вноска в ДЗЗД „Университетски болници 9“	(16)	(16)
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 първо тримесечие на 2020 г. дружеството не е получило дивиденди от инвестициите в дъщерното предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия отчет дружеството е получило дивидент в размер на 25 хил.лв.

3.5.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 31.03.2020г. хил.лв.	Данък към 31.03.2020г. хил.лв.	Временна разлика към 31.12.2019г. хил.лв.	Данък към 31.12.2019г. хил.лв.
Нетекущи материални и нематериални активи	(925)	(93)	(925)	(93)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(925)	(93)	(925)	(93)
Вземания - обезценени	312	31	312	31
Компенсиреми отпуски	272	27	272	27
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	56	6	56	6
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	524	53	524	53
Задължения за начислени, но неизплатени към 30/31 число на съответния период доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	82	8	82	8

Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 30/31 число на съответния период	4	0	4	0
Провизии	4	0	4	0
Общо активи по отсрочени данъци:	1 254	126	1 254	126
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	329	33	329	33

3.6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Медицински изделия (консумативи)	855	852
Медицински изделия, заплащани директно на доставчици от НЗОК	701	844
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	845	1 020
Лекарствени продукти	381	378
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	119	125
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	97	31
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	29	34
Резервни части за транспортни средства	3	2
ОБЩО:	2 961	3 286

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

3.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания от клиенти и аванс към доставчици, без тези от свързани предприятия	1 750	1 995
(Обезценка на вземания от клиенти)	(304)	(304)
Съдебни и присъдени вземания	193	180
Други вземания	1 063	1 118
(Обезценка на други вземания)	(970)	(970)
Всичко:	1 739	2 019

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 1 722 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.03.2020 г. дейност съгласно договор със СЗОК. Към 31.03.2020 г. не е заплатена от СЗОК надлимитната дейност, извършена от болницата през 2015 г. и 2016 г. на стойност 302 хил.лв. и 1 420 хил.лв. за 2020 г.

В съдебни и присъдени вземания са включени 133 хил. лв. присъдени вземания и 60 хил.лв. вземания по съдебни спорове.

В други вземания е включено вземане от СЗОК на стойност 93 хил. лв, отчетени в съответствие с възприетата счетоводна политика на болницата относно признати приходи до размера на отчетените разходи за пациенти, приети през месец март 2020 г. и изписани през м. април 2020 г., също така обезценено вземане от КТБ на стойност 963 хил. лв. и обезценено вземане от застраховател- 7 хил. лв.

3.7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
МЦ „Света Екатерина“ ЕООД	29	4
Всичко:	29	4

Към 31.03.2020 г. вземанията от дъщерното дружество са за дивидент в размер на 25 хил. лв. и 4 хил. лв. за материали и медицински консумативи.

3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Разплащателни сметки	16 227	16 953
Парични средства в каса	18	3
Парични еквиваленти	35	33
Всичко:	16 280	16 989

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 16 205 хил. лв. (31.12.2019 г.- 16 914 хил. лв.)
- във валута – 75 хил. лв. (31.12.2019 г.- 75 хил. лв.)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

3.9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти	82	98
Разходи за застраховки на медицински персонал	14	28
Разходи за застраховки автомобили	2	3
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	2	2
Разходи за сертификат за енергийна ефективност	4	5
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за лабораторен контрол	1	2

Разходи за съоръжи и друга техника	0	2
ОБЩО:	107	142

3.10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.03.2020 ХИЛ. ЛВ	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ
Основен регистриран капитал	84 001	84 001
Резерви	(20 800)	(20 800)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(5 108)	(2 824)
Текуща печалба/ (загуба)	(925)	(2 283)
Всичко:	57 168	58 094

Към 31.03.2020 г. основният регистриран капитал е в размер на 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Резервите на дружеството в размер на (20 800) 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 3 062 хил. лв. и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 062 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв. и законови резерви - 735 хил. лв. Отрицателните капиталови рзерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“.

Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на дружеството, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се 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 към 31.12.2017 г. са 5 836 179, 25 лв. За изграждане на обекта през 2003-2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв.Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил.лв. по специфичен ред (чл.92, ал. 1 от ППЗДС) При тази ситуация няма търговска сделка, която да генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата-вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноска, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на дружеството. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-3/ 17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013 г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта за метода на оценка. Към датата на изготвяне на този отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал. Натрупаните печалби /загуби съдържат: .

31.03.2020 г.

31.12.2019 г.

Неразпределена печалба /**(Непокрита загуба на дружеството)**

за 2014 г.	(1 796)	(1 796) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството		
за 2015 г.	(1 232)	(1 232) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството		
за 2019 г.	(2 283)	0 хил.лв.
Неразпределена печалба / (загуба)	120	121 хил.лв.
Резерви от последващи оценки на активи	83	83 хил.лв.
(Непокрита загуба)	(5 108) хил. лв.	(2 824) хил. лв.

Печалба/загуба от периода	31.03.2020 г.	31.12.2019г.
Печалба/загуба от обичайна дейност	(925) хил. лв.	(2 279) хил. лв.
Разходи за данъци		(4) хил. лв.
Нетна печалба за разпределение	(925) хил. лв.	(2 283) хил. лв.

3.11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ**3.11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ**

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	281	281
Всичко:	281	281

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи обезщетения при пенсиониране в размер на 281 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка към 31.12.2019 г.

3.11.2.ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МЗ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА И ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани от МЗ	2 627	2 648
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани по Европейски проект	110	117
Балансова стойност на дарени активи от трети лица	49	51
Стойност на медицинските изделия, заплащани от НЗОК директно на доставчиците	701	844
Финансиране от МУ по договор за изследователска дейност	0	1
Всичко:	3 487	3 661

3.12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Задължения към доставчици	795	1 056
Всичко:	795	1 056

Задълженията към доставчици в размер на 795 хил. лв. са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащания съгласно сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 31.03.2020 г. болницата няма просрочени задължения.

3.12.6 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА.

Към 31.03.2020 г. дружеството няма задължения към Принципала и дъщерното си дружество.

3.13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.13.а Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	384	461
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	171	242
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	164	272
4	Удръжки на персонал	18	19
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	3	7
6	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	8	9
	Всичко:	748	1 010

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.03.2020 г., възнаграждения на членовете на СД за м.03.2020 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено краткосрочно задължение към 31.12.2019 г. в размер на 242 хил. лв.

3.13.6 Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	181	199
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	56	56
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	Всичко:	238	256

3.14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Данък върху доходите на физическите лица	55	60
Задължения за ДДС	4	3
Задължения за местни данъци и такси	50	0
Еднократни данъци върху разходите	0	5
Всичко:	109	68

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

3.15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Задължения по разчети за внесени гаранции	383	504
Други задължения	72	79
Всичко:	455	583

3.16.ПРОВИЗИИ

	31.03.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Задължения / провизии	4	4
Всичко:	4	4

3.17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	Към 31.03.2020	Към 31.03.2019
--	-------------------	-------------------

	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
3.17.1. Приходи от предоставени услуги		
- Приходи от СЗОК	4 928	7 763
- Приходи от платени медицински услуги	774	831
- Приходи от потребителски такси	10	15
- Приходи от клинични проучвания	1	1
- Приходи от обучение на специализанти	1	2
Всичко:	5 714	8 612
3.17.2. Приходи от финансираня		
- Приходи от СЗОК за изделия, заплащани директно на доставчиците	1 293	0
- Финансиране по Европейски проект	7	7
- Финансиране от МЗ	21	21
- Други	26	28
Всичко:	1 347	56
ОБЩО:	7 061	8 668

3.18. ДРУГИ ПРИХОДИ

	Към 31.03.2020 ХИЛ. ЛВ	Към 31.03.2019 ХИЛ. ЛВ.
Приходи от наеми на активи	11	11
Приходи от наеми на активи, отдадени на свързани лица – МЦ "Света Екатерина" ЕООД	6	6
Приходи от престой на придружител и ВИП условия	8	3
Приходи от продажба на СД с медицински изследвания и други	1	1
Всичко:	26	21

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на дъщерното дружество, на помещение "Кетъринг" и на учебни зали. Общият размер на получените приходи от наеми е в размер на 17 хил. лв.

3.19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.03.2020 ХИЛ. ЛВ.	Към 31.03.2019 ХИЛ. ЛВ.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	3 424	3 838
2	Разходи за лекарствени продукти	649	840
3	Разходи за хигиенни материали	62	58
4	Разходи за ел. енергия	85	96

5	Разходи за храна за пациенти	46	63
6	Разходи за работно облекло	25	1
7	Разходи за кръв и кръвни продукти	24	28
8	Разходи за топлоенергия	38	39
9	Разходи за канцеларски и стопански материали	10	36
10	Разходи за горива и смазочни материали	34	31
11	Разходи за вода	12	11
12	Разходи за постелен инвентар	4	5
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	4	5
14	Разходи за други материали	73	99
Всичко:		4 490	5 150

3.20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.03.2020 хил. лв.	Към 31.03.2019 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника, право на ползване на софтуер	157	135
2	Префактурирани разходи от други здравни заведения	53	61
3	Разходи за медицински услуги	35	58
4	Разходи за текущ ремонт на други активи	44	52
5	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	36	57
6	Разходи за охрана	46	40
7	Разходи за наеми	23	13
8	Разходи за консултантски услуги	0	3
9	Разходи за текущ ремонт на автомобили	9	12
10	Разходи за трудово-медицинско обслужване	0	3
11	Разходи за застраховки на автомобили	10	10
12	Разходи за правни услуги	0	1
13	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	6	6
15	Разходи за рекламни дейности	2	3
16	Разходи за застраховки – други	14	4
17	Разходи за обучения и участия в семинари	4	4
18	Разходи за външен лабораторен контрол	1	0
19	Разходи за текущ ремонт на сгради	0	0
20	Други услуги	12	15
Всичко:		452	476

3.21. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.03.2020 хил. лв.	Към 31.03.2019 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	1 890	2 132
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	347	375
3	Разходи за обезщетения по КТ	7	5
	Всичко:	2 244	2 512

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

3.22. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 31.03.2020 хил. лв.	Към 31.03.2019 хил. лв.
1	Социални разходи	86	89
2	Данък недвижими имоти и такса смет	50	38
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	1	4
4	Пътен данък	1	1
5	Такси АЯР	1	0
6	Други разходи	2	5
	Всичко:	141	137

3.23. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	Към 31.03.2020 хил. лв.	Към 31.03.2019 хил. лв.
1	Приходи от лихви по разплащателни сметки	2	3
2	Приходи от дивиденди от свързани предприятия	25	24
	Всичко:	27	27
№ по ред	Финансови разходи	Към 31.03.2020 хил. лв.	Към 31.03.2019 хил. лв.
1	Разходи за банкови такси	3	3
	Всичко:	3	3

3.24. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

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

Резултатът на дружеството към 31.03.2020 г. е загуба от оперативната дейност в размер на 925 хил. лв.

3.25. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През първо тримесечие 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

През отчетния период дружеството е извършвало сделки: отдаване под наем на помещения и апаратура на МЦ "Света Екатерина" ЕООД съгласно договор № АО-11-4/03.12.2018 г.

През първо тримесечие на 2020 г. приходите от наем от МЦ „Света Екатерина“ ЕООД са на обща стойност 6 хил. лв. без ДДС. През първо тримесечие на 2020 г. са получени от болницата 4 хил. лв. за 2019 г. и 7 хил. лв. за 2020 г. с ДДС. Вземането на болницата от медицинския център към 31.03.2020 г. за префактурирани материали и медицински консуматив е на стойност 4 хил. лв.

Финансовите взаимоотношения с Принципала – Министерство на здравеопазването през 2020 г. са уредени със следните нормативни актове и договори:

- През първо тримесечие на 2020 е сключен договор № РД-12-173/31.01.2020 г. с МЗ за извършване на дейности по трансплантации, срещу което Министерство на здравеопазването възстановява направените разходи при условията и реда на Наредба № 29 от 2007 г. за възстановяване на разходите и относителния дял на средствата на труд за дейности по трансплантация, финансирани от Министерство на здравеопазването.

- През първо тримесечие на 2020 г. не са предоставяни държавни доставки на лекарствени продукти и медицински консумативи.

- Признатият приход през първо тримесечие на 2020 г. до размера на начислената амортизация на активи, закупени със средства, предоставени от МЗ през предходни години е в размер на 21 хил. лв.

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

3.26. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

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

/хил.лева/

	Към 31.03.2020 хил. лв.	Към 31.03.2019 хил. лв.
Заплати и други краткосрочни доходи	38	28
Непарични доходи – социални разходи	0	1
Общо:	38	29

Членовете на Съвета на директорите, съгласно договор за възлагане на управлението № РД-16-323/31.07.2018 г., са внесли гаранции за своето управление на обща стойност 34 хил. лв.

3.27. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

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

3.28. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

След края на отчетния период, завършващ на 31.03.2020 г. не са настъпили значими събития, които да налагат корекции в изготвения отчет.

Дата: 23.04.2020 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/

Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./

