УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „СВЕТА АННА“ – СОФИЯ АД



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

2018 Година

С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

1.Обща информация и представяне на Дружеството……. . 2-6 стр.

2.Значими събития и сделки през 2018 година ……....6-6 стр.

3.Основни финансови показатели……....7-7 стр.

4.Рискови фактори и политики по управление на риска……..…….7-11стр.

5.Резултати от дейността през 2018 година……...12-26 стр.

6.Предвиждано развитие……..27-27 стр.

7.Събития след дата, към която е съставен финансовия отчет……..……27-27 стр.

8. Допълнителна информация ……28-32 стр.

1.Обща информация и представяне на Групата

Групата включва - „МБАЛ „Света Анна”- София” АД-дружество майка, дъщерно дружество- ДКЦ „Света Анна” ЕООД и дъщерното дружество на ДКЦ „Света Анна” - СТМ „Света Анна” ЕООД

УМБАЛ “Света Анна” – София АД е акционерно дружество, регистрирано в Република България с адрес на управление: гр. София, ж.к. “Младост-1”, ул. “Димитър Моллов” № 1 с Решение на СГС № 1 от 21.09.2000 г., ф.д. № 11227/2001 г.

Групата се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите.

Капиталът на Групата-майка е 71,76% държавна собственост и 28,24% - собственост на общини от Софийска област.

Към датата на регистрация 21.09.2000 г. УМБАЛ “Света Анна” – София АД е с регистриран капитал на база балансовата стойност на ДМА -11 244 хил. лв.

Към 31.12.2018 година лечебното заведение има регистриран капитал – 19 509 хил. лв., както следва:

- През 2009 година е регистриран внесен от МЗ капитал в размер на 300 хил. лв.
- През 2010 година е регистриран внесен от МЗ капитал в размер на 2 250 хил. лв.
- През 2012 година е регистриран внесен от МЗ капитал в размер на 600 хил. лв.
- През 2017 година е регистриран внесен от МЗ капитал в размер на 1 233 хил. лв.
- През 2018 година е регистриран внесен от МЗ капитал в размер на 3 882 хил. лв.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Групата за отчетния период е осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-38/30.12.2016 г. на Министъра на здравеопазването.

Дъщерното дружество-ДКЦ „Света Анна” ЕООД осъществява доболнична медицинска помощ.

Дъщерното дружество на ДКЦ „Света Анна” ЕООД - СТМ „Света Анна” ЕООД е с предмет на дейност: консултации и подпомагане на работодателите за прилагане на превантивни подходи за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд,

наблюдение, анализ и оценка на здравословното състояние във връзка с условия на труд на всички обслужвани работещи, участие в извършването на оценка на риска за здравето и безопасността на работещите и разработване на мерки за предотвратяване, отстраняване или намаляване на установения риск, разработване на препоръки, оценка на ефективността на мерките за здравословни и безопасни условия на труд. Едноличен собственик на капитала на Групата е ДКЦ „Света Анна” ЕООД

Днес УМБАЛ „Света Анна - София” АД е една модерната лечебно-диагностична структура. Основни направления на нейната дейност са кардиология, вътрешни болести, инфекции, педиатрия, неврология, рехабилитационна медицина, хирургия, кардиохирургия, неврохирургия, урология, ортопедия и травматология, АГО, неонатология, лицево-челюстна хирургия, оториноларингология, спешно отделение образна диагностика, медико-диагностични лаборатории, трансфузионна хематология и диализа.
Болницата осъществява диагностично-консултативна и лечебна дейност чрез 14 специализирани клиники, 27 отделения, 3 лаборатории и ТЕЛК

Към 31.12.2018 г. лечебното заведение разполага с 1358 щатни бройки, реално заети 1089 души персонал, разпределени както следва:

Висш медицински персонал	-	337 броя
Висш немедицински персонал	-	33 броя
Специалисти здравни грижи	-	415 броя
Санитари	-	234 броя
Друг немедицински персонал	-	70 броя

Голяма част от служителите на лечебното заведение са членове на научни и академични дружества национални консултанти, членове на държавни изпитни комисии. УМБАЛ „Света Анна – София АД е университетска база за учебно - преподавателска и научноизследователска дейност. В болницата се провежда обучение на студенти от I до VI курс, специализиращи лекари и докторанти.

Лечебното заведение разполага с цялостна компютърна болнична информационна система. Системата е SQL server базирана и включва множество работни станции, намиращи се в отделните сгради свързани с оптични и безжични връзки. Болницата притежава и система за видеонаблюдение.

Управителни органи

Групата е с едностепенна система на управление и се управлява от Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

На 12.06.2015 г. Общото събрание на акционерите възлага управлението на лечебното заведение на Съвет на директорите в следния състав:

1. Доц.д-р Божидар Тодоров Финков – Председател на СД
2. Д-р Стефан Атанасов Ковачев – Зам. председател на СД
3. Д-р Славчо Сотиров Близнаков – Изпълнителен директор

УМБАЛ “Света Анна” – София АД се представлява от д-р Славчо Сотиров Близнаков – Изпълнителен директор.

Изпълнителният директор има двама заместници: Директор медицинска дейност д-р Николай Добрев и зам.Директор медицинска дейност д-р Сава Савчев

Възнагражденията получени общо през 2018 година от членовете на Съвета на директорите са в размер на 127 126.32. Считано от 01.08.2006 година, съгласно решение на Извънредно Общо събрание с Протокол № 18/31.07.2006г. на членовете на Съвета на директорите се изплащат 2 средни РЗ, но не повече от пет кратния размер на минималната работна заплата установена за страната, за съответния месец на основание чл. 16, ал. 5 от Наредба № 9/26.06.2000 г.

Участие на членовете на Съвета на директорите в капитала и управлението на други дружества

Членовете на Съвета на директорите не са участвали в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не са притежавали никакви части от капитала на други дружества, нито участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали, притежавали или прехвърляли акции или облигации на Групата. На членовете на Съвета на директорите не са били предоставяни права да придобиват акции и облигации на Групата.

Структура на УМБАЛ „Света Анна“ – СОФИЯ АД

1.Медицински блок

1.1 Ръководство

2.Стационарен блок

2.1.Терапевтична секция

Клиника по Кардиология

Клиника по Вътрешни болести

Клиника по нервни болести

Отделение по педиатрия

Отделение по инфекциозни болести

Клиника по физикална и рехабилитационна медицина

2.2.Хирургична секция

Клиника по хирургия

Клиника по кардиохирургия

Клиника по неврохирургия

Клиника по урология

Клиника по ортопедия и травматология

Клиника по акушерство и генекология

Отделение по неонатология

Клиника по лицево-челюстна хирургия

Отделение по ушно, носно-гърлени болести

Клиника по очни болести

КАИЛ

3.Диагностично-консултативен блок

Спешно отделение

Отделение „Клинична лаборатория“

Отделение „Микробиологична лаборатория“

Отделение „Химична лаборатория“

Клиника по образна диагностика

Отделение по трансфузионна хематология

Отделение по диализно лечение

Оделение „Клинична патология”

ТЕЛК

4.Административно-стопански блок

Административен блок

Стопански блок

5.Болнична аптека

УМБАЛ „Света Анна” притежава едно дъщерно дружество и няма други дялови участия:

ДКЦ „Света Анна” ЕООД – с предмет на дейност осъществяване на доболнична медицинска помощ.

ДКЦ „Света Анна” ЕООД притежава едно дъщерно дружество:

СТМ „Света Анна” ЕООД – с основен предмет на дейност консултации и подпомагане на работодателите за прилагане на превантивни подходи за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, наблюдение, анализ и оценка на здравословното състояние във връзка с условия на труд на всички обслужвани работещи, участие в извършването на оценка на риска за здравето и безопасността на работещите и разработване на мерки за предотвратяване, отстраняване или намаляване на установения риск, разработване на препоръки, оценка на ефективността на мерките за здравословни и безопасни условия на труд.

Дружествата от „Групата” провеждат гъвкава политика по адаптиране на структурата в съответствие с потребностите на пазара и промяна в нормативната база.

2.Значими събития и сделки през 2018 г.

На 03.05.2018 г. в Търговски регистър е вписано увеличение на капитала с апортна вноска в размер на 3 882 хил. лв.

През 2018 година в лечебното заведение са извършени СМР свързани с ремонт и реконструкция на Клиника по Ортопедия и Травматологията. С извършените разходи за СМР е увеличена стойността на сградата в размер на 278 хил. лева.

По отношения на изградените съоражения от съществено значение е изграждането на пневматична транспортна система/въздушна поща/ в база Запад на стойност 80 хил. лева.

3.Основни финансови показатели

Показатели	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни приходи от продажби	51 706	45 785	13%
Други приходи	1 514	1 467	3%
Оперативна печалба преди данъци	608	48	1167%
Разходи за данъци от печалба	68	7	871%
Нетна печалба/(загуба)	540	42	1186%
Нетекущи активи	23 509	24 104	-2%
Текущи активи	6 521	7 508	-13%
Собствен капитал	19 509	15 627	25%
Нетекущи пасиви	1 675	1 045	60%
Текущи пасиви	7 130	13 155	-46%
Финансирания	4 583	5 192	-12%

Показатели	2018 г.	2017 г.
Оперативна печалба преди амортизации/ Нетни приходи от медицински дейности	0,063	0,055
Оперативна печалба/Нетни приходи от медицински дейности	0,012	0,001
Рентабилност на приходите от продажби(Нетна печалба/Нетни приходи от медицински дейности)	0,011	0,001
Рентабилност на собствения капитал	0,032	0,001
Рентабилност на пасивите	0,040	0,001
Капитализация на активите	0,018	0,001
Коефициент на обща ликвидност	1,084	0,634
Коефициент на бърза ликвидност	0,972	0,578
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,240	0,145
Коефициент на финансова автономност	1,243	0,630
Коефициент на задлъжнялост	0,804	1,587

4. Рискови фактори и политика по управление на риска

Основен риск за Групата би била евентуалната финансова нестабилност на Националната здравноосигурителна каса, която се явява основен партньор и платец на оказваните мецицински услуги.

Други фактори, които застрашават финансовата независимост на Дружествата в Групата са:

- Финансовата и икономическа нестабилност в национален мащаб;
- Несигурна икономическа среда в отрасъла;
- Чести промени в законодателството;
- Текучество и недостиг на работна сила (среден и помощен медицински персонал); Поради спецификата и огромното социално значение на предлаганите услуги – все по-трудно синхронизиране между търсене и предлагане;
- Репутацията на Групата може да бъде неблагоприятно засегната от невярна или подвеждаща информация;
- Съдебни спорове или други извънсъдебни действия, които могат да имат неблагоприятен ефект върху бизнеса на Групата и финансовото му състояние;

Управление на рисковете

При осъществяване на дейността си „Гупата”е изложена на различни финансови рискове:

- оперативен риск
- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск (включващ валутен риск, риск на паричните потоци, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, свързани с финансов инструмент и ценови риск).

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъскват Дружествата. Управлението на рисковете се извършва съгласно практиката на основния акционер – Министерството на здравеопазването и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружествата. Системата за управление на риска включва правила за дружествата от

Министерство на здравеопазването, които дефинират персоналната и оперативна организация на системата за управление на риска, както и изискванията за докладване относно значителните рискове.

Тази политика подлежи на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Групата.

Оперативен риск

Оперативен е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, дейността и инфраструктурата на Дружествата, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти за корпоративно управление. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружествата.

Целта на Ръководството е да управлява оперативния риск така, че да балансира между избягването на финансови загуби, увреждане на репутацията на Дружествата и най-доброто изпълнение на основните задачи и ефективността на разходите. Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на Съвета на директорите.

Практиката на Ръководството за управление на оперативния риск е в следните основни области:

- Изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително оторизиране на сделки;
- Изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- Съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
  Документация за контрол и процедури;
- Изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- Изисквания за докладване на оперативни резултати и предложените коригиращи
- Действия
- Изисквания за застраховане, с цел намаляване на риска; Обучение и професионално развитие;
- Изисквания за спазване на етични и бизнес стандарти;

Кредитен риск

Основните кредитни рискове, на които е изложена Групата са:

- Реализиране на финансова загуба, в случаите на фалит на търговски банки, в които Групата поддържа наличен паричен ресурс по разплащателни сметки или депозити в лева и чуждестранна валута;
- Реализиране на финансова загуба, в случаите на неизпълнение на договорените условия с Министерство на здравеопазването и Националната здравноосигурителна каса;
- Реализиране на финансова загуба, в случаите на неизпълнение на договорни задължения на клиент (отписване на несъбираеми вземания) или доставчик (невъзможност за възстановяване на авансова платени суми);

Поради подценяването на риска от неизпълнение на задължения от страна на търговски банки и неспазване на лимитите за разпределение на паричните средства през предходни периоди, Групата е отчела значителни загуби от обезценка на вземания от Корпоративна търговска банка АД. В следствие на това ръководството е пренасочило паричните ресурси към други търговски банки, като редовно следи кредитните рейтинги на всички банки- конттрагенти. Към датата на изготвяне на настоящия доклад ръководството е предприело необходимите действия, които да доведат до стриктно придържане към утвърдените лимити и разпределяне на максимум 25% от наличния паричен ресурс в една търговска банка.

По отношение на клиентите – Министерство на здравеопазването и Националната здравноосигурителна каса, ръководството редовно следи за спазването на ежегодно договорираните условия, с цел избягване приложението на санкциониращите клаузи и реализирането на финансови загуби.

По отношение на други клиенти Групата прилага минимизиращи риска правила като: включване на правила за прекратяване на договорните отношения, обезпечаване на вземания чрез изискване за банкови гаранции и др. Ръководството упражнява стриктен контрол по отношение на вземанията, като не се допуска разсрочване на необезпечените експозиции за клиенти с нестабилен кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

За минимизиране на риска Групата да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне предстоящи плащания към свои кредитори или доставчици ръководството текущо следи падежите и контролира паричните потоци.

Валутен риск

Валутният риск се свързва с възможността приходите на Групата да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева спрямо други валути. Основните сделки на Групата са в български лева, не съществуват вземания и задължения в чуждестранна валута, поради което валутният риск е минимизиран. Групата поддържа минимални наличности парични средства в щатски долари, а ръководството прилага политика по управление на плащанията, която ограничава необходимостта от обмяна на валута при неизгодни валутни курсове.

Риск на лихвени равнища

Лихвоносните активи на Групата са единствено парични средства по разплащателни сметки, които са с фиксиран лихвен процент, поради което приходите и оперативният паричен поток не са застрашени от евентуална промяна в пазарните нива на лихвите.

Ценови риск

Дейността на Групата не е силно зависима от циклични и сезонни промени. Цените на основните приходи от медицински услуги се регулират нормативно, което ги прави величина, непряко зависима от пазарните цени и техните промени. Приходите от наеми, административни и други услуги генерират риск по отношение на възможни промени в ценовите равнища на тези услуги. Тези рискове се минимизират чрез включване на клаузи за актуализация на цените на услугите при промяна в ценоразписа на болницата и чрез времево ограничаване /обичайно договорите за услуги са едногодишни, а наемните – тригодишни/. Приходите от тези услуги формират под 1% от всички приходи на Групата.

За минимизиране на риска, възникващ при промяна в цените на медикаментите и консумативите, реимбурсирани от Националната здравноосигурителна каса, в сключваните между Групата и доставчиците договори се предвижда възможност за корекция при промяна от срана на реимбурсиращия орган.

Управление на капиталовия риск

Адекватното управление на капиталовия риск има за цел осигуряването на възможността Групата да генерира достатъчно средства за осигуряването на оперативната дейност в прогнозируем времеви интервал.

5.Резултати от дейноста през 2018 г.

5.1 Финансово-икономически резултати

Приходи

Общо Приходи от оперативна дейност	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни приходи от продажби	51 706	45 785	13%
Други приходи	1 514	1 467	3%
Общо:	**53 220**	**47 252**	**13%**

Нетни приходи от продажби	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Приходи от предоставяне на медицински услуги по договор със СЗОК	42 597	38 498	11%	82.38%
Лечение по избор на пациента и други	2 908	1 966	48%	5.62%
Приходи –финансиране за дейност по методика от МЗ	2 391	2 343	2%	4.62%
Приходи от продажба на стоки	2 748	1 973	39%	5.31%
Приходи на ДКЦ от извънболнична медицинска дейност	1 062	1 005	6%	2.05%
Общо:	**51 706**	**45 785**	**13%**	**100.00%**

Други приходи	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Приходи от наеми на активи	60	65	-8%	3.96%
Приходи от продажба на активи /стоки/	2 748	1 973	39%	181.51%
Отчетна стойност на продадените стоки	-2 752	-1 973	39%	-181.77%
Печалба(загуба) от продажбата на стоки и материали	4	0		0.26%
Приходи за финансиране на ДА	679	703	-3%	44.85%
Приходи за финансиране на ОМП	1	0		0.07%
Приходи от дарения на материали в т.ч. и медикаменти	67	43	56%	4.43%
Приходи от финансиране преотстъпен наем	13	35	-63%	0.86%
Приходи от финансиране от МЗ по проект НПИМДЗ 2014 – 2020 г.	26	25	4%	1.72%
Приходи от финансиране по проект „Еразмус +”	7	24	-71%	0.46%

Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ , ВМА и други болници	172	156	10%	11.36%
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	113	105	8%	7.46%
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	25	23	9%	1.65%
Учебни услуги за придобиване на специалност	33	31	6%	2.18%
Приходи свързани с приключили търговски и граждански дела	1	0		0.07%
Приходи от неустойки по договори	34	0		2.25%
Клинични проучвания и свързани с тях такси за административно разглеждане на документи	65	61	7%	4.29%
Приходи от обслужване СТМ	39	5	680%	2.58%
Други приходи	178	192	-7%	11.76%
Общо:	**1 514**	**1 467**	**3%**	**100.00%**

При анализиране структурата на приходите трябва да се обърне внимание на двата основни източника на финансиране - договора с Националната здравноосигурителна каса и финансирането от Министерство на здравеопазването.

Приходите по договор с НЗОК бележат ръст от 11 % в сравнение с 2017 г., като това се дължи на увеличения брой преминали болни. Структура на приходите от НЗОК в лева е както следва:

Показател	2018 г. в лева	2017 г. в лева	Изменение в %
Клинични пътеки и АПр	31 898 985	27 948 602	14%
Имплантанти	4 398 267	4 277 234	3%
АПр № 01, 04 и КПр 01 (диализи)	1 434 816	1 405 236	2%
КПр № 03 и 04 (инт. грижи)	4 864 535	4 866 902	0%
Общо:	**42 596 603**	**38 497 974**	**11%**

Най-голямо е завишението в приходите от Клинични пътеки с 14% в сравнение с 2017 г. Завишението се дължи на по големия брой преминали болни.

Приходи по договори с МЗ

Средствата, получени по договора за финансиране с Министерство на здравеопазването бележат ръст от 2 %, което се дължи на увеличения брой пациенти лекувани по КП 206 – мозъчни аневризми. През 2018 г. за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, които не са хоспитализирани, лечебното заведение е получило субсидия в размер на 1 680 300 лева. За осигуряване на медицински изделия за мозъчно-съдови заболявания УМБАЛ „Света Анна – София АД, е получила субсидия от МЗ в размер на 345 648 лева за аневризми и 107 802 лева за мозъчни инстулти. За дейност ТЕЛК 61 287 лева

Увеличение с 48% се забелязва и в приходите по избор на пацинета, като най-голям дял от тях е за избор на екип/лекар.

При анализа на **другите приходи**, е видно, че най-голямо увеличение със 56% има при даренията на медикаменти, следват приходите от учебни услуги за придобиване на специалност с 6% , увеличение бележат и приходите от клиничните проучвания със 7% в сравнения с 2017 г. Най-голямо е увеличението в приходите от СТМ с 680%. Намаление в приходите бележат приходите от наеми с 8% и другите приходи със 7%.

Разходи

Разходи	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Разходи за материали	19 644	17 820	10%	37.34%
Разходи за външни услуги	2 242	1 930	16%	4.26%
Разходи за персонала	23 554	22 159	6%	44.77%
Разходи за амортизация	2 473	2 399	3%	4.70%
Други разходи	4 676	2 913	61%	8.89%
Финансови разходи	23	32	-28%	0.04%
Общо:	**52 612**	**47 253**	**11%**	**100.00%**

Разходи за материали	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Медикаменти и консумативи, кръв и кръвни съставки	17 425	15 691	11%	88.70%
Медикаменти и консумативи на ДКЦ	12	13	-8%	0.06%
Вода горива и енергия	1 093	1 077	1%	5.56%
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи	224	192	17%	1.14%
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи ДКЦ	1	1	0%	0.01%
Храна в т.ч. храна за пациентите	341	308	11%	1.74%
Канцеларски материали	158	125	26%	0.80%
Канцеларски материали на ДКЦ	8	9	-11%	0.04%
Хигиенен консуматив	148	125	18%	0.75%
Хигиенен консуматив на ДКЦ	3	3	0%	0.02%
Кислород, райска газ и въглерод	77	113	-32%	0.39%
Други материали	144	145	-1%	0.73%
Консумативи за импеданско изследване ДКЦ	10	18	-44%	0.05%
Общо:	**19 644**	**17 820**	**10%**	**100.00%**

Основните материали в дейността са медикаменти и медицински консумативи. Групата се снабдява с материали чрез търговци на едро от вътрешния пазар, като основната част от договорите за доставки се сключват след проведена процедура по реда на Закона за обществените поръчки.

Разходи за външни услуги	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Ремонтни услуги	740	593	25%	33.01%
Ремонтни услуги на ДКЦ	3	3	0%	0.13%
Изгаряне на опасни отпадъци	239	177	35%	10.66%
Пране на болнично бельо	264	226	17%	11.78%
Абонаментна поддръжка на апаратура	247	218	13%	11.02%
Абонаментни договори на ДКЦ	29	20	45%	1.29%
Телефонни и пощенски услуги	41	42	-2%	1.83%
Телефонни услуги на ДКЦ	3	3	0%	0.13%
Охранителни услуги	84	100	-16%	3.75%
Разходи смет	55	53	4%	2.45%
Застраховки	31	30	3%	1.38%
Медицински изследвания	80	83	-4%	3.57%
Други	396	366	8%	17.66%
Други външни услуги на ДКЦ	13	15	-13%	0.58%
Други външни услуги СТМ „Света Анна”	17	1	1600%	0.76%
Общо:	**2 242**	**1 930**	**16%**	**100.00%**

Разходи за персонала	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Разходи за текущи възнаграждения	19 029	17 992	6%	80.79%
Разходи за текущи възнагр. на ДКЦ	727	683	6%	3.09%
Разходи за текущи възнагр. на СТМ	3	6	-50%	0.01%
Разходи за социално осигуряване	3 323	3 059	9%	14.11%
Разходи за социално осигуряване ДКЦ	109	96	14%	0.46%
Разходи за социално осигуряване СТМ	0	1	-100%	0.00%
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	72	41	76%	0.31%
Начислени суми за обезщетение при пенсиониране	88	106	-17%	0.37%
Начисления за неизползани отпуски	126	110	15%	0.53%
Начисления за неизползани отпуски ДКЦ	7	7	0%	0.03%
Осигуровки върху начисления за неизползвани отпуски	68	56	21%	0.29%
Осигуровки върху начисления за неизползвани отпуски	2	2	0%	0.01%
Общо:	**23 554**	**22 159**	**6%**	**100.00%**

Разходи за амортизации	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Имоти, машини,съоръжения и други ДМА	2 414	2 340	3%	97.61%
Разходи за амортизация на ДА за ДКЦ	5	5	0%	0.20%
Разходи за амортизация на ДА за СТМ	6	5	20%	0.24%
Нематериални дълготрайни активи	48	49	-2%	1.94%
Общо:	**2 473**	**2 399**	**3%**	**100.00%**

Други разходи	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Данъци и такси ЗКПО и ЗМДТ	147	147	0%	3.14%
Начислено ДДС по сделки с отпадъци	47	35	34%	1.01%
Санкции от СЗОК и РЗИ	39	28	39%	0.83%
Разходи представляващи неамортизираната част на бракувани нетекущи активи	26	44	-41%	0.56%
Други разходи	11	2	450%	0.24%
Разходи за командировки	0	7		0.00%
Съдебни дела и правни услуги	58	39	49%	1.24%
Медицински изделия заплащани на 100% от пациента	2 752	1 973	39%	58.85%
Обезценка на вземания свързани с търговски контрагенти	1 029	638	61%	22.01%
Провизирани задължения за съдебни дела	567	0		12.13%
Общо:	**4 676**	**2 913**	61%	100.00%

Разходи за обезценка на активи	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Обезценка на вземания свързани с търговски контрагенти	1029	638	61%	100.00%
Общо:	**1029**	**638**	61%	100.00%

Към 31.12.2018 г. с решение на СД са обезценени останалите 30% финансови активи в размер на 273 578 лева представляващи вземания от СЗОК за извършена медицинска дейност надвишаваща утвърдената стойност по договор с НЗОК/СЗОК през 2016 г. и 100 % от надлимитна дейност формирана през 2017 г. в размер на 755 633 лева

Обезценката на финансови активи в размер на 1029 хил. лева е представена в консолидирания отчет за приходи и разходи като Други разходи. Върху сумата е начислен 10% отсрочен данък и е предвидена вероятността за обратно проявление.

Финансови разходи, нето	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Разходи за лихви и комисионни на банки	16	14	14%	69.57%
Разходи за лихви за просрочие върху данък Печалба	5	2	150%	21.74%
Разходи за лихви по изпълнително дело срещу лечебното заведени	0	14	-100%	0.00%
Банкови такси на ДКЦ	2	2	0%	8.70%
Общо:	**23**	**32**	-28%	100.00%

При разглеждане структурата на разходите прави впечатление по-значителната динамика при:

Разходите за материали бележат ръст с 10 % спрямо 2017 г., като това се дължи на нарастване с 11 % на разходите за медикаменти. Най-голямо увеличение има в разходите за **външни услуги със 16 %,** поради завишяване на разходите за изгаряне на опасни отпадъци с 35%, разходите за ремонтни услуги с 25%, разходите за пране на болнично бельо със 17%, и значително увеличените с 45% разходи за обонаменти договои на ДКЦ „Света Анна“. Ръст се наблюдава и при **други разходи със 61%.** Завидно е и увеличените на разходите за обезценки, поради обезценената на останалите 30 % надлимитна дейност за 2016 г. и 100% за 2017 г. Намаление с 28% бележат финансовите разходи, поради намелините разходи за лихви и комисионни с 13%.

При разходите за материали най-голямо е увеличението при канцеларските материали с 26%, както и при хигиенния консуматив с 18%.

Увеличение бележят и разходите за храна на пациентите с 11%, поради по-големия брой преминали болни.

Увеличени са разходите за медикаменти и консумативи с 11%, а на ДКЦ “Света Анна“ ЕООД са намалели с 8% спрямо 2017 г., което се дължи основно по-малкия брой преминали пациенти през ДКЦ.

Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги бележат увеличение от 16 %, поради завишяване на разходите за изгаряне на опасни отпадъци с 35%, разходите за ремонтни услуги с 25%, разходите за пране на болнично бельо със 17%, и значително увеличените с 45% разходи за обонаменти договори на ДКЦ „Света Анна“, както и други външни услуги на СТМ с 1600%.

Намаление в разходите за външни услуги се наблюдава при охранителни услуги с 16% и при телефонните и пощески услуги, както и при други външни услуги на ДКЦ.

Общо **разходите за персонала** бележат ръст от 6 % през 2018 г. спрямо 2017 г.

Този ръст се дължи на:

- От януари 2018 г. е увеличена минималната работна заплати за страната от 460.00 лв. на 510.00 лв.
- Възнагражденията представляват резултативна величина и зависят пряко от заработката по НЗОК и са средство за мотивация на персонала.

Разходи за амортизации - отчита се ръст от 3 %, като най голямо увеличение на разходите за амортизации с 20% бележи СТМ.

Ръст се наблюдава и при **други разходи** със 61%. Завидно е и увеличението на разходите за обезценки, поради обезценената на останалите 30 % надлимитна дейност за 2016 г. и 100% за 2017 г. С 49% са завишени разходите за съдебни дела и правни услуги, както и разходите за глоби и санкции от НЗОК/СЗОК с 39%

Намаление с 28% бележат финансовите разходи, поради намелините разходи за лихви и комисионни с 13%.

При така формираните разходи, стойностите на показателите, характеризиращи дейността на Групата са следните:

Показатели	2018 г.	2017 г.	Намал/увел.
Стойност на един лекарстводен	123.76	124.48	-1%
Стойност на един храноден	1.96	2.42	-19%
Средна стойност за един преминал болен	1 622.97	1 568.85	3%

Активи, пасиви и собствен капитал

Активи	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	22 030	22 727	-3%	73.36%
Нематериални активи	369	409	-10%	1.23%
Разходи за придобиване ликвидация на ДА		32	-100%	0.00%
Активи по отсрочени данъци	1 110	936	19%	3.70%
Общо нетекущи	**23 509**	**24 104**	-2%	78.29%
Текущи активи				
Материални запаси	677	661	2%	2.25%
Търговски и други вземания	4 402	5 133	-14%	14.66%
Парични средства	1 442	1 714	-16%	4.80%
Общо текущи	**6 521**	**7 508**	-13%	21.71%
Общо:	**30 030**	**31 612**	-5%	100.00%

Собствен капитал	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %
Записан капитал	19 509	15 627	25%
Резерви	2 297	2 293	0.2%
Натрупана печалба(загуба)	-5 704	-5 696	0.1%
Текуща печалба (загуба)	540	-4	13400%
Общо :	**16 642**	**12 220**	36%

Пасиви	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2018
Собствен капитал				
Записан капитал	19 509	15 627	25%	64.97%
Резерви	2 297	2 293	0.2%	5.54%
Натрупана печалба (загуба)	-5 704	-5 696	0.1%	-4.95%
Текуща печалба	540	-4	13400%	1.80%
	16 642	**12 220**	36%	**67.36%**
Нетекущи пасиви				
Задължения към персонала при пенсиониране	1 108	1 045	6%	3.69%
Други провизии и сходни задължения	567		0%	1.89%
	1 675	**1 045**	**60%**	**5.58%**
Текущи пасиви				
Търговски и други задължения	2 721	5 005	-46%	9.06%
Задължения към персонала	1 433	1 357	6%	4.77%
Задължения към осигурителни предприятия	510	467	9%	1.70%

Данъчни задължения	529	342	55%	1.76%
Други задължения	1 937	5 984	-68%	6.45%
	7 130	**13 155**	**-46%**	**23.74%**
Финансирания				
Финансирания	4 583	5 192	-12%	3.32%
	4 583	**5 192**	**-12%**	**3.32%**
Общо:	**30 030**	**31 612**	**-5%**	**100.00%**

При анализа на **нетекущите активите** се наблюдава увеличение с 19% при активите по отсрочени данъци, и намаление с 10% при нематериалните активи, и намаление от 3% при имоти, машини и съоръжения. Разходите за придобиване на дълготрайни активи през 2018 година са с нулева стойност.

При **текущите активи** по перо Материални запаси има леко завишение с 2%, и намаление с 14% при търговси и други вземания. Паричните средства са намалели със 16%.

Търговските и други вземания на лечебното заведение бележат спад от 14%. поради добрата събираемост на вземанията от клиенти и начисляването на неустойки за забавени плащания.

При анализа на **собствения капитал** е видно че записания капитал бележи ръст с 25%, което се дължи на факта, че през 2018 г. е увеличен капитала на Дружеството-майка с размера на получените през 2015 и 2017 година от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 3882 хил. лева чрез записване на 388169 броя акции с номинална стойност 10 лева с решение на Общото събрание на акционерите от 16.04.2018 година.

При **нетекущите пасиви** увеличение със 6% бележат задълженията към персонала при пенсиониране.

През 2018 г. лечебното заведение е начислило и провизия на задължения свързани със заведени съдебни дела срещу Групата в размер на 567 хил.лева.

При текущите пасиви най-голямо увеличение бележат данъчните задължения с 55%. Следват задълженията към персонала със 6% и задълженията към осигурителни предприятия с 9%.

Голямо намаление се наблюдава при търговските и други задължения с 45%, което се дължи на факта, че към 31.12.2018 г. УМБАЛ „Света Анна“ София АД, формира задължения към доставчици в размер на 2 721 хил. лв., което е с 45% по-малко в сравнение с 2017 г., когато тези задължения са били 5 005 хил. лв. Тук е важно да се отбележи, че УМБАЛ „Света Анна“ – София АД **няма просрочени задължения.**

Парични потоци

Парични потоци	2018 г. хил.лева	2017 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни парични потоци от оперативна дейност	2 836	2 417	17%
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-2 919	-2 870	2%
Нетни парични потоци от финансова дейност	-189	-189	0%
Нетно изменение на паричните средства			
Парични средства на 1 януари	1 714	2 356	-27%
Парични средства на 31 декември	1 442	1 714	-16%

5.2 Медицински резултати

УМБАЛ „Света Анна” – София АД непрекъснато се стреми да оптимизира обема на дейността и да разгръща капацитета си. През 2018 г. се наблюдава оптимизиране на количествените и качествени показатели на лечебното заведение, както следва:

Показатели	2018 г.	2017 г.	Намал/увел.
Среден брой легла	483	464	4%
Брой преминали болни	30 110	28 239	7%
Брой леглодни	137 927	126 057	9%
Среден престой на един преминал болен	4.58	4.46	3%
Използваемост на болнични легла %	78.24	74.43	5%
Оборот на едно болнично легло	62.34	60.86	2%
Средна стойност на един лекарстводен	123.76	124.48	-1%
Средна стойност на един храноден	2.47	2.42	2%
Средна стойност на общо разходи за един преминал болен	1 622.97	1 568.85	3%
Оперативна активност в %	84.42	82.01	3%
Леталитет в %	6.01	5.48	10%
Брой извършени диализи	1 344	1 248	8%
Брой издадени експертни решения	2 401	2 274	6%

Среден брой легла

През 2018 г. лечебното заведение разполага със среден брой легла, равняващ се на 483 легла, като се отбелязва растеж с 4% спрямо 2017 г. Легловият фонд в болницата отговаря изцяло на критериите на Министерство на здравеопазването за Нивата на компетентност.

Брой преминали болни

За периода Януари-Декември 2018 г. се наблюдава завишение на потока болни, обслужени в лечебното заведение със 7 % спрямо 2017 г.

Среден престой

Леко е завишен средният престой на един преминал болен и от 4.46 дни през 2017 г., е увеличен на 4.58 дни през 2018 г.

Оборот на едно легло

През 2018 г. се отчита увеличение на оборота на едно легло с 2 %. Показателят се влияе от договора с НЗОК, респ. от въведените лимити.

Леглодни

През 2018 г. реализираните леглодни са се увеличили с 9% спрямо 2017 поради по големия брой пациентите с тежка патология водеща до увеличаване на престоя.

Оперативна активност и брой операции

Стойностите на показателя за 2018 г. са 84.42, което е с 3 %, повече спрямо 2017 г. УМБАЛ „Света Анна – София АД разполага с 25 операционни зали, разпределени както следва:

- Клиника по хирургия – 4 броя
- Клиника по кардиохирургия – 2 броя
- Клиника по неврохирургия – 2 броя
- Клиника по ортопедия – 6 броя
- Клиника по урология – 3 броя
- АГО – 2 броя
- Очна клиника – 4
- КЛЧХ – 1 брой
- УНГБ – 1 брой

Леталитет

През 2018 г. леталитетът в лечебното заведение е 6.01 %, което бележи ръст с 10 % спрямо 2017 г., когато е бил 5.48 %. В последните години се наблюдава ръст на леталитета, поради факта, че се увеличи броят на тежко болните пациенти, които се хоспитализират в лечебното заведение. Политика на болницата е да приема всеки един пациент имащ нужда от помощ.

Съгласно действащия договор за управление през 2018 г. бяха реализирани следните натурални и стойностни показатели, характеризиращи дейността на Групата:

- **Коефициент на ефективност на разходите – 1.012%;**
- **Използване на легловия фонд – 78.24%;**
- **Среден престой на преминал болен – 4.58;**
- **Времетраене на един оборот на материалните запаси в дни – 4.57**
- **Коефициент на абсолютна ликвидност – 0,240**

5.3 Административно-стопанска дейност

Като значими събития, осъществени през 2018 г. по Направления се отличават:

Отдел „Обществени поръчки и правни дейности“

През отчетния период са обявени 34 открити процедури по Закона за обществените поръчки за доставки, услуги и строителство.

През отчетния период няма обявени процедури на договаряне без предварително обявление по реда на чл.79, ал.1, т.3 от Закона за обществените поръчки.

През отчетния период са проведени 7 обществени поръчки по реда на чл.20, ал.3 от Закона за обществените поръчки за доставки и услуги (събиране на оферти с обява).

През отчетния период са сключени 44 договора по реда на чл. 20, ал.4 от Закона за обществените поръчки.

Отдел „Поддържане сграден фонд”

През отчетната 2018 г. сектора работи усилено по основното си направление осигуряване на нормални условия за цялостното функциониране на УМБАЛ “Света Анна“ – София АД. Паралелно с основната дейност, изпълнителският състав пое редица ремонтни дейности по поддръжката сградния фонд, електрическата система, системата за медицински газове и отоплението на сградите. Утвърждава се създадената организация за извършване на специфични строително ремонтни дейност със собствени сили. Реализираните малки и средни ремонти със собствени сили обхванаха дейности по поддръжка, строителството и ремонта на сградите, дейности по ремонта и изграждането на електропреносната мрежа и оптимизация на климатичните системи.

Служителите от направлението активно участваха в подготовката и провеждането на процедурите по Закона за обществените поръчки свързани с дейността по строителството, енергийната ефективност и системите за електроснабдяване, вентилация и климатизация.

Отдел „Безопасност и здраве“

Основната цел на отдела беше фокусирана върху подобряване качеството на работната среда, оптимизиране на условията на труд в лечебното заведение, създаване на безопасни и ергономични работни места в реновираните клиники и контрол на източниците на йонизиращи лъчения, в съответствие с най-строгите норми за

радиационна защита, хигиенните и противоепидемичните стандарти. Системно се контролира и оптимизира организацията на технологичния процес на диагностика, лечение и медицинска експертиза по ефективен способ, с цел да се поддържа трайна и устойчиво висока работоспособност на персонала. Актуализирани бяха правила и инстукции за дейността, подчинени на практическото изпълнение на актуалните нормативни изисквания, регламентирани от Закона за здравословни и безопасни условия на труд, Закона за безопасно използване на ядрената енергия, Закона за управление на отпадъците, както и подзаконовите нормативни актове. През 2018 год са проведени начални инструктажи и е оценена професионалната пригодност в аспект медицински противопоказания на новопостъпилия по трудово правоотношение персонал. На работещите от външни фирми, които са извършвали строително-ремонтни дейности на територията на лечебното заведение, също е проведен начален инструктаж за запознаване с конкретните опасности и рискове при изпълнение на работните операции.

СТМ „Света Анна” ЕООД и през 2018 година продължи да извършва идентификация, оценка на риска, управление и контрол на фактори, ситуации и действия в трудовата среда на УМБАЛ „Света Анна” – София АД и на контрагентите, с които е сключен договор за обслужване от СТМ, свързани с конкретните опасности за здравето в предприятията.

Сектор „Човешки ресурси“

За УМБАЛ „Света Анна“ – София АД човешките ресурси са най-важният актив на Групата. От тяхната професионална квалификация, длъжностна структура, численост и мотивация за работа зависи ефективното развитие и просперитет на Групата.

Болницата е осигурена с човешки ресурси като количество и качество на професионални умения. Не малка част от специалистите работещи в Групата са национални консултанти. Работи се в дух на екипност, целта е формулирана ясно и е обща. Разработени са стандарти за поведение и механизми за отчитането им.Специалистите изграждат отличния имидж на Групата и са гарант за постигане на желаното високо качество на предлаганите медицински услуги.

Към 31.12.2018 г. средносписъчния брой по категории персонал на Групата е както следва:

Категории персонал	ССБ
Лекари	353
Медицински специалисти	435
Санитари	267
Виш немедицински персонал	30
Друг немедицински персонал	86
Фармацевти	8
Общо:	**1179**

Средна брутна работна заплата по категории персонал

Категория персонал	2018 г.	2017 г.	изменение в %
Лекари	1 954	1 841	6%
Медицински специалисти	1 329	1 249	6%
Санитари	817	777	5%
Висш немедицински персонал	1 422	1 346	6%
Друг персонал	868	838	4%
Фармацевти	1 600	1 493	7%
СБРЗ за Групата	**1 371**	**1 295**	**6%**

Относителният дял на ФРЗ с включени осигурителни плащания в общо разходи за 2018 година е 43.72 %, относителния дял на ФРЗ в общо приходи също е 43.22 % , а към приходи от СЗОК/ НЗОК – 53.01 %.

Заплащане на труда

Политиката на Групата по повод заплащането на труда е в посока на стимулиране на ефективния личен принос на индивида и оттам - изпълнение на дружествените цели като цяло.

На основание действащите нормативни документи, в съответствие с единната методика на Министерство на здравеопазването за финансиране на лечебните заведения за болнична помощ и въведените единни критерии за заплащане за извършена дейност в Групата непрекъснато се актуализира вътрешно-ведомствената система за заплащане на труда.

Изготвени са в сила от 01.01.2018 г. Нови Вътрешни правила за работната заплата, неразделна част, от която е Методика за начисляване на допълнително възнаграждение над основното. Размерът на ДМС е резултативна величина, съобразно постигнатите натурални и стойностни показатели от всяка структура и личния принос на работещите в нея.

Система за подбор и атестация на кадрите

Групата набира персонал от пазара на труда чрез подбор, който има за цел да се осигури “най-подходящият човек” за съответната длъжност.

Изискванията към потенциалните кандидати за образование и професионални качества, и умения се поставят след като работодателят е определил длъжностната характеристика и организационната среда, в която тя ще се изпълнява.

Всички новопостъпили се “прикрепват” към “треньор-наставник”. Последният е лице с доказани професионални качества, който въвежда, запознава, подпомага и наблюдава новопостъпилия.

Съществува система за Атестация на работещите в Групата. Разработени са два вида Атестационни карти: за медицински персонал и за административен персонал.

6.Предвиждано развитие

Подобряване на материалната база в Клиника по Вътрешни болести, Клиника по ЛЧХ, Отделение по трансфузионна хематология и Отделение по инфекциозни болести, както и закупуването на нова апаратура за „Централна болнични стерилизация“

За предвидените инвестиции Ръководството на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД – търси финансова продкрепа от МЗ и външно финансиране. Поради важността на поставените цели лечебното заведение има готовност да ги реализира със собствени средства, като възможностите и степента на изпълнение зависят от предстоящото подписване на договора с НЗОК за 2019 г. и определените в него лимити.

7.Събития след датата, към която е съставен финансовия отчет

Не са настъпили събития между датата, към която е съставен годишният финансов отчет и датата на неговото одобряване, които да налагат корекции в сумите и оповестяванията.

8. Допълнителна информация относно основните характеристики на системите за вътрешен контрол и информация по чл. 10, параграф 1, букви „в”, „г”, „е”, „з” и „и” от Директива 2004/25/ЕО

8.1 Информация за основните характеристики на системите за Финасово управление и контрол.

От месец Април 2018 година, финансовата политика на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД е изцяло подчинена на „ Стандарт за финансово управление на държавните лечебни заведения – търговски дружества“

Целта е с прилагането на стандарта да се стабилизира финансовото състояние на лечебното заведение чрез въвеждане на единни правила за управление на финансовите и човешките ресурси, възлагането на обществени поръчки, текущо наблюдение и отчитане на дейността.

Отчитането на дейността се осъществява чрез „Единна електронна отчетна форма“ – утвърдена от Министъра на Здравеопазването. Единна форма е с унифицирани кодове за основните показатели и техните съставни елементи, групирани по определени признаци.

Изпълнението и отчитането на показателите се извършва тримесечно.

Разходите на лечебното заведение се класифицират по показатели въз основа на икономически и функционален признак.

Счетоводната отчетност на УМБАЛ „Света Анна“ София АД - Групата се води съгласно изискванията на националните счетоводни стандарти (НСС)

Счетоводната политика и аналитичността на сметкоплана позволяват генериране на данни по Единната електронна отчетна форма.

Според „Стандарта“ ръководството изготвя доклад за дейността и финансов отчет за всяка финансова година, който представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка.

Отговорността на ръководството освен за прагането на „Стандарта“ включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

Основните принципи на ръководството при прилагането на Системата за финансово управление и контрол (СФУК) са:

- Съответствие с действащото законодателство и вътрешните актове и договори;
- Прилагане на адекватна и последователна управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети;
- Надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- Коректно водене на счетоводните регистри и своевременноотразяване на всички събития и операции с точен размер и за съответния отчетен период, което позволява изготвянето на финансовите отчети в съответствие с приложимата счетоводна рамка;
- Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите;
- Установяване и прекратяване на измами и грешки;
  Спазване на принципа на действащо предприятие.

Чрез прилагането на СФУК във всички звена на Групата се постига:

- Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация за поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения;
- Подобряване на взаимодействието между структурните звена и отделните длъжности за по-добро финансово управление;
- Прозрачност на процесите, снижаване на разходите, децентрализация на отговорностите;
- Усъвършенстване на вътрешно-нормативната Система за финансово управление и контрол е въведена с решение на Съвета на директорите от началото на 2011 г., няколкократно е допълвана и усъвършенствана и се прилага във всички звена на Групата.

Основни елементи на Системата за финансово управление и контрол на Групата:

- Контролна среда;
- Оценка и управление на риска;
- Информация и комуникация;

- Контролни дейности;
- Мониторинг.
- За всеки от елементите на СФУК ръководството е утвърдило вътрешно-нормативни документи (заповеди, процедури, работни инструкции, указания, правила и други документи), сред които най-важните са:

Контролна среда:

- Кодекс на професионалната етика, който налага почтеност, етични ценности и изисквания за компетентност
- Организационна структура с описание на правомощия и отговорности;
- Правила за управление на човешките ресурси, Правила за работната заплата, Длъжностни характеристики
- Правилник за устройството на дейността и вътрешния ред

Оценка и управление на риска, контролирани от Комисия по управление на риска:

- Описание на основните рискове, подлежащи на идентифициране и управление;
- Описание на отговорностите на лицата, натоварени с идентифициране, оценяване и мониторинг на риска;

Информация и комуникация

- Счетоводна политика, която съдържа конкретни принципи, изходни положения, правила и практики, прилагани от Групата при изготвянето и представянето на финансовите отчети и формулира правила и процедури, касаещи текущото отчитане на дейността. Счетоводната политика съдържа описание на основните сделки и операции и правилата за тяхното отчитане, счетоводни документи и документооборот, ред за съхраняване на счетоводната информация;
- Болнична информационна система „Гама Кодмастер“, която осъществява автоматизирано управление на дейности, свързани с процеса на регистриране на постъпилите в стационара на здравното заведение пациенти, тяхното пре(и)веждане между различните отделения, кодирането на диагнозите и процедурите и тяхното изписване;
- Описание на индивидуалните отговорности на лицата, правата за достъп до информацията, взаимодействието и своевременната информираност между различните структури и звена, както и комуникацията с външни институции и лица;

Контролни дейности

- Процедури за разрешаване, одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;
  Правила за разделяне и съвместяване на отговорностите;
- Система на двоен подпис;
- Описание на основните дейности, подлежащи на предварителен контрол и процедурите, които се извършват във всяка от тях;
- Процедури за обработка на информацията;
- Процедури за преглед на изпълнението и резултатите от дейността и съпоставяне на данните;
- Антикорупционни процедури;
- Правила за достъп до активи и информация;
  Правила за управление на човешките ресурси;
- Процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията;

Мониторинг

Във всички правила и процедури, съдържащи се в Системата за финансово управление и контрол се съдържат правила за текущо наблюдение на контролите от страна на ръководството и преценка дали контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на Групата.

8.2 Информацияпо чл. 10, параграф 1, буки „в”, „г”, „е”, „з” и „и” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21април 2004 година относно предложенията за поглъщане

Общото събрание на акционерите, представлявано от Министъра на здравеопазването изменя и допълва устава на дружеството-майка, взема решения за промени в капитала, за реорганизация, преобразуване или прекратяване на дружеството-майка.

Общото събрание на акционерите дава разрешение за участие или разпореждане с участие в други търговски или граждански дружества, за придобиване или разпореждане с недвижими имоти или с вещни права върху тях, обезпечения или предоставяне на кредити в полза на трети лица, учредяване на ипотека и залог върху дълготрайни активи на Групата, закриване или прехвърляне на предприятия.

Съветът на директорите се избира и освобождава от Общото събрание на акционерите и не може да бъде по-голям от пет лица. Членовете на Съвета на директорите се избират за срок до 5 години, като конкретният мандат се определя от Общото събрание на акционерите. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбирани без ограничение.

Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо или юридическо лице, което не е било член на изпълнителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори.

За член на Съвета на директорите не може да бъде избирано лице, което е съпруг или роднина до трета степен по права или съребрена линия, включително и по сватовство на друг член на Съвета на директорите.

Съветът на директорите разработва и приема бизнес-програма за срока на действие на договора за управление, която се одобрява от Общото събрание на акционерите, приема организационно- управленска структура и вътрешни правила за дейността на Групата

Членовета на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях.

На Членовета на Съвета на директорите не са предоставяни права да придобиват акции , дялове и облигации на Групата.

Изпълнителен директор

Д-р Славчо Близнаков.....