

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
На УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от

Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаната, РАЙНА ДИМИТРОВА СТЕФАНОВА в качеството си на регистриран одитор (рег.№ 89 от Регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит)

декларирам, че бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на индивидуалния финансов отчет на УМБАЛ Александровска ЕАД за 2016г. (финансовия отчет), съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“, и че съм отговорена за одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от дата 13.03.2017г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, ЧЕ както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно индивидуалния годишен финансов отчет на УМБАЛ Александровска ЕАД за 2016 година, издаден на 13.03.2017 година:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: По мое мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (стр.1 от одиторския доклад);
2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Информация, отнасяща се до сделките на УМБАЛ Александровска ЕАД със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в параграфи 6.8; 6.15; 7 и 8 от пояснителните бележки към годишния финансов отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на индивидуалния финансов отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения индивидуален финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение

относно индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (стр1 от одиторския доклад).

3. **Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки.** Моите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, включват оценяване дали индивидуалният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (стр.1от одиторския доклад).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет на УМБАЛ Александровска ЕАД за отчетния период, завършващ на 31.12.2016г., с дата 13.03.2017г Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 13.03.2017г.) по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

13.03.2017 г.

Гр.София

За регистрирания одитор.....

(Райна Стефанова)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

На УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД („Дружеството“), съдържащ индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, индивидуалния отчет за промените в собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци по за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз(ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

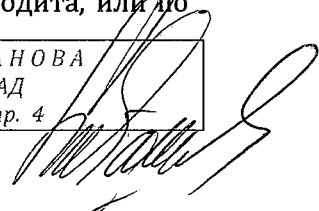
Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР РАЙНА СТЕФАНОВА

До Едноличния собственик на капитала на УМБАЛ Александровска ЕАД

Дата: 13.03.2017г.

стр. 1 от стр. 4



друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството. Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено Раздел В." Информация в съответствие с изискванията на Приложение 10 към Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация" на Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали

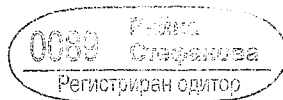
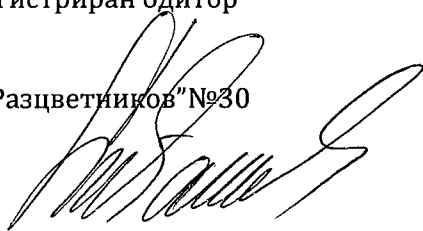
индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

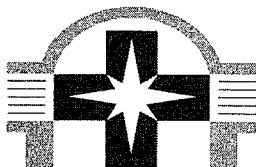
Райна Стефанова – регистриран одитор

София, 1700

Кв.Витоша, ул."Асен Разцветников" №30

Дата:13.03.2017г.





УНИВЕРСИТЕТСКА БОЛНИЦА
АЛЕКСАНДРОВСКА

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД

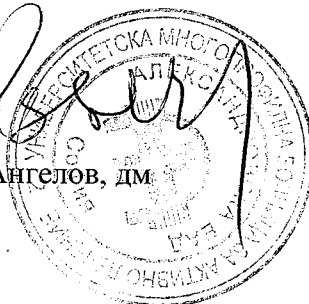
За годината, завършваща на 2016

**Финансовият отчет за годината завършваща на 31 декември 2016
е одобрен и подписан от името на УМБАЛ "Александровска" АД**

от

Изпълнителен директор:

Доц. Д-р Костадин Ангелов, дм



Съставител:

Евелина Галишарова

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	
1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	
2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	
2.1. Основи за изготвяне на финансовия отчет	
2.2. Принцип на действащото предприятие	
2.3. Промени в счетоводните политики и оповестявания	
2.4. Издадени или изменени стандарти и разяснения, които все още не са в сила	
2.5. Счетоводна конвенция	
2.6. Сравнителни данни	
2.7. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения	
2.8. Отчетна валута.....	
Функционална валута и валута на представяне.....	
Сделки в чуждестранна валута.....	
3.ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКИ НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	
4.ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	
5.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ.ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ.....	
6.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
6.1. Имоти, машини и съоръжения.....	
6.2. Нематериални активи.....	
6.3. Разходи за придобиване на имоти, медицинско оборудване, апаратура и други	
6.4. Други дългосрочни инвестиции.....	
6.4.а. Разходи за амортизации	
6.5. Инвестиции в дъщерни предприятия	
6.6. Материални запаси.....	
6.7. Търговски и други вземания.....	
6.8. Вземания от свързани предприятия.....	
6.9. Парични средства и парични еквиваленти.....	

6.10. Финансирания.....	
6.11. Капитал и резерви.....	
6.12. Нетекущи пасиви.....	
6.13. Отсрочени данъци.....	
6.14. Търговски и други текущи задължения.....	
6.14.1. Задължения за заеми	
6.15. Задължения към свързани предприятия.....	
6.16. Задължения към персонала и осигурители.....	
6.17. Данъчни задължения.....	
6.18. Провизии.....	
6.19. Приходи от медицинска дейност.....	
6.20. Други приходи.....	
6.21. Разходи за материали и консумативи.....	
6.22. Разходи за външни услуги.....	
6.23. Разходи за персонала.....	
6.24. Други оперативни разходи.....	
6.25. Финансови приходи/разходи нетно.....	
6.26. Разходи за данъци – промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	
7.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ.....	
8.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ.....	
9.ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ.....	
10.УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	
11.НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ.....	

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на съвета на директорите от 05.01.2015 г. :

Доц. д-р Костадин Георгиев Ангелов

Проф. д-р Виолета Димитрова Маринова

Проф. д-р Марин Белев Маринов

Проф. д-р Атанас Георгиев Темелков

Д-р Атанас Иванов Кундурджиев

Изпълнителен директор:

Доц. д-р Костадин Георгиев Ангелов след 11.03.2013 г.

Съставител:

Евелина Венциславова Галищарова

Офис на управление

1431 София

Ул. "Георги Софийски" №1

Обслужващи банки

Интернешънъл Асет Банк АД

Сосиете женерал Експресбанк

Банка „ДСК”

Българо-американска кредитна банка

Общинска банка АД

Уникредит Булбанк АД

Централна кооперативна банка АД

Юристи

Даниела Алексиева Цекова
Таня Атанасова Симова
Златина Георгиева Георгиева
Деница Ваньова Тодорова

Одитор:

д.е.с. Райна Димитрова Стефанова
Регистриран одитор, диплома № 89 в регистъра на ИДЕС

Финансовия отчет е самостоятелен отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет
01.03.2017г.

Отчетен период
01.01.2016 – 31.12.2016 г.

Дата на одобрение за публикуване
01.03.2017г.

Сравнителна информация за предходен период
2015 год.

Орган одобрил отчета за публикуване
Съветът на директорите с Решение вписано в протокол от дата
.....**2017г.**

УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр.СОФИЯ, ЕИК 831605795
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

		31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	(6.1)	69 155	47 701
Нематериални активи	(6.2)	125	138
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	(6.3)	2 639	3 760
Други дългосрочни инвестиции	(6.4)	1	1
Инвестиции в дъщерни предприятия	(6.5)	20	20
Активи по отсрочени данъци	(6.13)	305	279
Сума на нетекущите активи		72 245	51 899
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	(6.6)	3 220	1 751
Търговски и други вземания	(6.7)	4 287	4 259
Вземания от свързани предприятия	(6.8)	136	81
Предплатени разходи		12	3
Парични средства и парични еквиваленти	(6.9)	794	1 820
Сума на текущите активи		8 449	7 914
ОБЩО АКТИВИ		80 694	59 813

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

<i>Собствен капитал</i>			
Основен акционерен капитал	(6.11)	68 180	46 953
Невнесен капитал	(6.11)	(431)	(431)
Други резерви	(6.11)	950	924
Натрупана печалба/загуба/	(6.11)	(40 972)	(36300)
Общ всеобхватен доход за периода	(6.11)	(4926)	(4646)
Общо собствен капитал		22801	6500
<i>Финансиране за дълготрайни активи</i>			
Финансиране за текуща дейност	(6.10)	25 107	24 956
Финансиране за текуща дейност	(6.10)	712	710
Обща сума на финансиранята		25 819	25 666
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Провизии за доходи при пенсиониране	(6.12)	1 358	1 341
Задължения за заем	(6.14.1)	4 466	5 055
Сума на нетекущите пасиви		5 824	6 396
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	(6.14)	22 017	17 783
Задължения за заем	(6.14.1)	589	245
Задължения към персонала	(6.16)	2 596	2 407
Задължения за осигуровки	(6.16)	673	640
Данъчни задължения	(6.17)	375	176
Сума на текущите пасиви		26 250	21 251
Сума на пасивите		32 074	27 647

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

80 694

59 813

Отчета за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от (6.1) до (6.17) на съответните страници.

дата: 01.03.2017г.

Изпълнителен директор:

Доц. д-р Костадин Ангелов, дм

Съставител:

Евелина Галичарова

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

13-03-2017

Републикански одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината завършваща на 31 декември 2016 година

в хиляди лева

	Приложен и №	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Приходи от медицински дейности	(6.19)	53049	44415
Други приходи	(6.20)	4 475	3 795
		57 524	48 210
Разходи за материали и консумативи	(6.21)	(23648)	(18036)
Разходи за външни услуги	(6.22)	(5730)	(4941)
Разходи за персонала	(6.23)	(25868)	(24684)
Разходи за амортизации	(6.4 а)	(5631)	(3373)
Други оперативни разходи	(6.24)	(1254)	(1479)
		(62131)	(52513)
Резултат преди финансови приходи		(4607)	(4303)
Финансови приходи/(разходи) нетно	(6.25)	(340)	(360)
Печалба /(загуба) преди данъци		(4 947)	(4 663)
Разходи за данъци - промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	(6.26)	26	21
Печалба/ (загуба) за периода		(4 921)	(4 642)
Други компоненти на всеобхватния доход			
<i>Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата</i>			
Последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи		(5)	(4)
Друг всеобхватен доход за годината, нето от данъци		(5)	(4)
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(4 926)	(4 646)

Отчета за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от (6.19) до (6.26) на съответните страници.

дата: 01.03.2017 г.

Изпълнителен директор:
Доц. д-р Костадин Ангелов, дм
Съставител:
Евелина Галицарова



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

13-03-2017

(Signature)
Регистратор № 20

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината завършваща на 31 декември 2016 година

в хиляди лева

	Приложение №	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		54 015	45 742
Плащания на доставчици		(27 730)	(23 399)
Плащания, свързани с персонала, вкл. осигуровки и данъци		(26 718)	(25 551)
Други постъпления/(плащания), нетно		(697)	(980)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(1 130)	(4 188)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(374)	(5 997)
Постъпления за придобиване на имоти, машини, съоръжения		872	1 434
Плащания, свързани с други дългосрочни инвестиции		(5)	(6)
Получени дивиденди от дъщерни дружества		7	4
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		500	(4 565)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от финансов заем		0	5 300
Плащания по финансов заем		(245)	
Други постъпления от финансова дейност, нето		(151)	(10)
Нетни парични потоци от финансова дейност		(396)	5 290
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства		(1 026)	(3 463)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		1 820	5 283
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември	(6.9)	794	1 820

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения (6.9) на съответните страници.

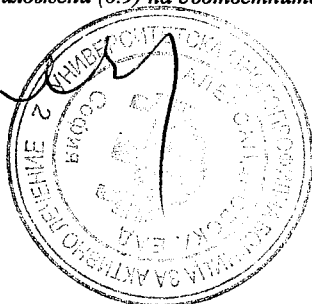
дата: 01.03.2017 г.

Изпълнителен директор:

Доц. д-р Костадин Ангелов, дм

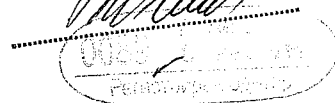
Съставител:

Евелина Галишарова



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОПЛАД С ДАТА!

13-03-2017



УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр.СОФИЯ, ЕИК 831605795

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

в хиляди лева

Приложение №	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Финансов резултат от приходни години	Текущ фин. резултат	Общо собствен капитал
Салдо на 01.01.2015	33 592	230	729	(33 766)	(2569)	-1 784
Промени в собствения капитал за 2015	12 930					
Разпределение на финансов резултат			(35)	(2534)	2569	0
Сума на всеобхватния доход за периода					(4646)	(4 646)
Остатък към 31.12.2015 (6.11)	46 522	230	694	(36 300)	(4646)	6500
Салдо на 01.01.2016	46 522	230	694	(36 300)	(4646)	6500
Промени в собствения капитал за 2016 :						
Внесен капитал	21 227					21227
Разпределение на финансов резултат				(4646)	4646	0
Други изменения			26	(26)		0
Сума на всеобхватния доход за периода					(4926)	(4926)
Други компоненти на всеобхватния доход						0
Остатък към 31.12.2016 (6.11)	67 749	230	720	(40 972)	(4926)	22 801

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представящи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложение (б.11) на съответните страници.

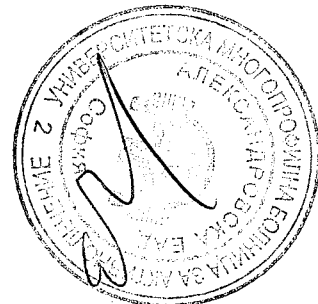
дата: 01.03.2017 г.

Изпълнителен директор:

Доц. д-р Костадин Ангелов, дм

Съставител:

Евелина Галичарова



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

13-03-2017

Handwritten signature and official stamp of the auditor.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД е дружество, регистрирано в РБългария със седалище гр. София и адрес на управление: ул.”Св.Георги Софийски” №1.

1.1.Собственост и управление

УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД е дружество със 100% държавно участие с принципал Министерство на здравеопазването.

УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 5 / петима / членове.

Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор доц. д-р Костадин Георгиев Ангелов, дм на основание договори за възлагане на управление № РД-16-152/23.05.2013 г.; № РД-16-134/17.05.2016г.

На основание Решение №14/11.07.2006г. по ф.д.№10719/2000г. на ФО – СГС е вписана промяна в наименованието на търговското дружество – Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Александровска” ЕАД. Към 14.06.2008 е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик-министерство на здравеопазването с 2 984 х.лв. с вписване № 20080614143505 на Агенция по вписванията и Протокол от едноличния собственик на капитала № РД-16-126/23.04.2008 г. Към 31.03.2009 е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик-министерство на здравеопазването с 3 800 х лв. с вписване № 20090331111232 на Агенция по вписванията и едноличния собственик на капитала № РД-16-67/17.03.2009 г. С Протокол № РД 16-86/24.02.2010 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 828 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията № 20100309145605. Към 31.12.2013г. е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик-министерство на здравеопазването с 500 х.лв. с вписване № 20140114141651 на Агенция по вписванията. С Протокол № РД 16-111/31.03.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 11 758 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. С Протокол № РД 16-129/31.03.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 184 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. С Протокол № РД 16-396/29.10.2015 г. на едноличния собственик на

капитала е увеличен капитала с 419 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. С Протокол № РД 16-478/17.12.2015 г. и Протокол № РД 16-489/29.12.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 998 285 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. Протокол № РД 16-39/10.03.2016 г. и Протокол № РД 16-55/21.03.2016 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 18 019 993 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. С Протокол № РД 16-244/25.07.2016 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 208 572 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията.

Към 31.12.2015 г. числеността на персонала е 1 414 служители, от тях на непълно работно време 86 служители.

Към 31.12.2016 г. общият брой е 1 422 служители, от тях на непълно работно време 101 служители.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период включва следните видове операции и сделки:

- Осъществяване на болнична помощ в областта на вътрешни болести, коремна хирургия, урология, неврология, психиатрия, кожни болести, физиотерапия и рехабилитация, образна диагностика, нуклеарна медицина, хемодиализа, интензивно лечение и диспансерна дейност.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Счетоводната политика, прилагана последователно по отношение на съществените обекти относно формиране на резултатите от дейността и финансовото състояние на дружеството, е посочена по-долу.

Дружеството извършва своите счетоводни записвания в български лева в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните във финансовия отчет са оповестени в хиляди лева.

2.1. Основи за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен във всички съществени области в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС). Те се състоят от:

- Международни стандарти за финансово отчитане;
- Международните счетоводни стандарти; и
- Разясненията предоставени от Комитета за разяснения на Международните стандарти за финансово отчитане (КРМСФО) или бившия Постоянен комитет за разяснения (ПКР).

2.2. Принцип на действащото предприятие

Финансовият отчет на дружеството е изготвен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира, че информацията съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение, че предприятието ще продължи дейността си като действащо токова и в обозримото бъдеще.

2.3. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Приетата счетоводна политика на Дружеството е в съответствие със счетоводната политика от предходната финансова година с изключение на документи, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Комисията за разясняване на международни стандарти за финансово отчитане (КРМСФО), приети от Европейската комисия.

Финансовият отчет на УМБАЛ „Александровска” ЕАД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на бившия Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), които ефективно са в

сила на 1 януари 2014 година и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), които са били уместни за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2014г. не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

Няма нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от СМСС, които са в сила за отчетни периоди започващи на или след 1 януари 2015г., които да оказват съществено влияние върху финансовите отчети на дружеството.

По долу са изброени стандартите и измененията, които са издадени и ефективно са в сила за периоди започващи на или след 1 януари 2014 година:

- Изменения на Международен счетоводен стандарт (МСС) 36 *Обезценка на активи*.

Целта на измененията е да се поясни, че обхватът на оповестяванията на информацията относно възстановената сума на активите, когато тази сума е определена въз основа на справедливата стойност, намалена с разходите по изваждане от употреба, се ограничава до обезценените активи. Въвежда се изрично изискване за оповестяване на дисконтовия процент, използван при обезценка (или обратно възстановяване), където възстановима стойност (на базата на справедливата стойност, намалена с разходите за продажба) се определя с помощта на настояща стойност на бъдещите парични потоци.

- МСС 32 (променен) *Финансови инструменти*: Представяне относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и финансови пасиви. Измененията изясняват някои от изискванията за компенсиране на финансови активи и пасиви.
- Промени в МСФО 10, МСФО 12 и МСФО 27, озаглавени Инвестиционни дружества. МСФО 10 беше изменен, за да се отрази по-добре бизнес моделът на инвестиционните предприятия. Съгласно измененията инвестиционните предприятия оценяват своите дъщерни предприятия по справедлива стойност в печалбата или загубата, а не на консолидирана основа. МСФО 12 беше изменен с цел да се въведе изискване за специфично оповестяване за такива дъщерни дружества на инвестиционни предприятия. С измененията на МСС 27 отпадна също така възможността инвестиционните предприятия да оценяват в своите

индивидуални финансови отчети инвестициите в определени дъщерни дружества или по себестойност, или по справедлива стойност.

- Изменения на Международен счетоводен стандарт (МСС) 39 *Финансови инструменти: Признаване и оценяване*, озаглавени *Новация на деривати и продължение на отчитането на хеджирането*. Целта на измененията е да се облекчи отчитането в ситуации, при които дериват, който е определен като хеджиращ инструмент, се подновява от един контрагент към централен контрагент в резултат от законови или подзаконови разпоредби. Подобно облекчаване на отчитането означава, че счетоводното отчитане на хеджирането може да продължи независимо от новацията, което не би било разрешено, ако изменението не беше прието.

- КРМСФО 21 *Налози* (в сила за годишни периоди от 01.01.2014г. – приет от ЕК- за задължението прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 17.06.2014 г.) е интерпретация на МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи. МСС 37 установява критерии за признаването на задължение, един от които е изискването предприятието да има сегашно задължение в резултат от минали събития (известно като задължаващо събитие). Разяснението пояснява, че дългът, който поражда задължение за плащане на такса, е от дейностите, описани в съответното законодателство, което цели плащането. Разяснението определя, че налозите не се признават, ако няма настоящо задължение за заплащане на данъка към края на периода и се признава, ако настоящо задължение за заплащане (налога, таксата, различни от данъка върху дохода) съществува към края на отчетния период. Дружеството следва да признава актив, ако е предплатена такса, налог, но не все още не разполага с настоящото задължение за плащане. Този принцип се прилага и към междинните финансови отчети.

- МСС 27 (изменен 2011г.) *Самостоятелни финансови отчети* (в сила за годишни периоди от 01.01.2013г. – приет от ЕК – за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014г.). Стандартът е преиздаден с променено наименование, като частта от него, която е съдържала рамката относно съдържанието, критериите и технологията на изготвяне на консолидираните финансови отчети, е изцяло обособена в нов стандарт – МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. По този начин в стандарта основно са останали правилата за отчитане и оценяване на инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия на ниво самостоятелни отчети на инвеститори в качеството им на дружества – майки,

инвеститори със значително влияние и контролиращи съдружници в съвместни предприятия, както и специфичните за този тип отчети оповестявания;

- *МСС 28 (изменен 2011 г.) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – (в сила за годишни периоди от 01.01.2013г. – приет от ЕК – за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014г.).* Стандартът е с променено наименование и обхват и включва рамката за отчитане по метода на собствения капитал в консолидираните финансови отчети както на инвестициите в асоциираните, така и в съвместните предприятия, които досега са били под обхвата на МСС 31 Съвместни предприятия, а от 01.01.2013 г. в съответствие с новия МСФО 11;

- *МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК – за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.). Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г. – приети от ЕК)* – относно прилагането на стандарта за първи път. Този стандарт заменя в значителната му част стария МСС 27 (Консолидирани и индивидуални финансови отчети) и ПКР Разяснение 12 (Консолидация – предприятия със специално предназначение). Основната му цел е да се установят подобрени принципите и начина на изготвяне и представяне на финансови отчети, когато едно предприятие контролира едно или повече други предприятия. Той дава ново определение на понятието „контрол“, съдържащо три компонента, определя контролът като единствена база за консолидация и дава по-подробни правила и насоки за оценяване на наличието на отношения на контрол. Стандартът установява и основните задължителни правила по технологията на изготвянето на консолидирани финансови отчети;

- *МСФО 11 Съвместни споразумения (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК – за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.) Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г. – приети от ЕК)* – относно прилагането на стандарта за първи път. Този стандарт заменя МСС 31 Дялове в съвместни предприятия, вкл. и ПКР 13 Съвместно контролирани предприятия – непарични вноски от контролиращите съдружници. Той въвежда само два типа съвместни споразумения – съвместни дейности и съвместни дружества, като установеният критерий за класификация не е правната форма, а същността на правата и задълженията на всяка страна в конкретното споразумение, т.е. дали са права върху активите и пасивите, респ. разходите и приходите от

съвместното споразумение /съвместна дейност/, или са права върху нетните активи от съвместното споразумение /съвместно дружество/. Стандартът премахва опцията за прилагане на метода на пропорционална консолидация и налага ползването на метода на собствения капитал при консолидация на съвместно контролирани дружества;

- *МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – приет от ЕК – за задължително прилагане в Европейския съюз за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2014 г.) Преходни разпоредби (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2013 г. – приети от ЕК) – относно прилагането на стандарта за първи път.* Този стандарт въвежда нова рамка от изисквания към обхвата на оповестяванията в консолидираните финансови отчети относно участията на отчитащото се предприятие в други дружества и предприятия, които са дъщерни, асоциирани съвместни, или неконсолидирани структурни предприятия, вкл. към съдържанието на информацията, за да се осигури възможност на разумна преценка на ефектите и рисковете от тези участия;

- *Подобрения в МСФО Цикъл 2011-2013 (м. декември 2013) – подобрения в МСФО 3, МСФО 13, МСС 40 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – приети от ЕК).* Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) уточнение за неприложение на МСФО 3 за отчитане на формиране на съвместни споразумения във финансовите отчети на самите съвместни споразумения; б) разяснение относно обхвата на договорите, които са в обхвата на изключението за група финансови активи и пасиви с нетиращи позиции спрямо пазарен и кредитен риск (МСФО 13); в) уточнение при третирането на една сделка, която отговаря едновременно на критериите и на МСФО 3 се отнася за инвестиционни имоти съгласно МСС 40, че следва да има поотделно приложение на двата стандарта независимо един от друг (МСС 40).

2.4. Издадени или изменени стандарти и разяснения, които все още не са в сила

По долу са изброени стандартите и измененията, които не са в сила за годишни периоди започващи след 1 януари 2014 г. и не са прилагани на по ранна дата при изготвянето на този финансов отчет.

- *МСФО 9 Финансови инструменти, в сила от 1 януари 2018г. и не е приет от ЕК.* Този стандарт замества части от МСС 39, като установява принципи, правила и критерии за класификация и оценка на финансовите активи, вкл. хибридните договори. Той въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи, като се въвеждат две основни групи и респ. типа оценка – по амортизируема и по справедлива стойност.

- *МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (отложена е датата на влизане в сила за 01.01.2015 г. и не е приет от ЕК).* Промяната е свързана с въвеждане на облекчение относно необходимостта от преизчисление на сравнителните финансови отчети и възможността за предоставяне на модифицирани оповестявания при преминаването от МСС 39 към МСФО 9 според датата на прилагане на стандарта от дружеството и дали то избира опцията да преизчисли предходни периоди;

- *Подобрения в МСФО Цикъл 2010-2012 (м.декември 2013) – подобрения в МСФО 2, МСФО 3, МСФО 8, МСФО 13, МСС 16, МСС 24, МСС 38 (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – не са приети от ЕК).* Тези подобрения внасят частични промени и редакции в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност или неясноти в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятия. Основно промените са насочени към следните обекти или операции: а) промяна в дефиницията на „период на (безусловно) придобиване на права” и „пазарно условие” и са добавени „условие на изпълнението” (МСФО 2); б) уточнение в третирането на условните възнаграждения при бизнес комбинации, които отговарят на определението за финансов инструмент (като финансови задължения или инструменти на собствения капитал) и тяхната оценка в края на всеки отчетен период – по справедлива стойност, вкл. представянето на ефектите от нея в отчета за печалбата и загубата и

другия всеобхватен доход (МСФО 3, МСФО 9, МСС 39 и МСС 37); в) изискване за оповестяване на критериите при определянето на агрегатните оперативни сегменти за целите на сегментното отчитане (МСФО 8); г) допълнително разяснение относно техниката на корекция на отчетна стойност и натрупаната амортизация в случаите, когато дадени активи са преоценени, като се поставя изискване тя да е последователна като подход спрямо преоценката на балансовата стойност на съответния актив (МСС 16, МСС 38); д) уточнение относно дружество предлагащо ключов управленски персонал като услуга на друго дружество, че то също е негово свързано лице (МСС 24);

- *МСС 19 (ревизиран – 2011 г.) Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 01.07.2014 г. – не е приет от ЕК).* Тази промяна е свързана с разяснение относно третирането на вноски, направени от страна на служители или трети лица в планове с дефинирани доходи, съгласно формалните условия на съответния план. Промяната определя, че тези вноски следва да се третират като намаление на разходите за стаж или ефект в последващите оценки на нетния пасив (актив) по плана в зависимост от това дали вноските са обвързани със стажа или не.

- МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени приходи и разходи, в сила за отчетни периоди, започващи на или след 01.01.2016 г.

- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти, в сила за отчетни периоди, започващи на или след 01.01.2017 г. Стандартът ще замени МСС 18, МСС 11, КРМСФО 13, КРМСФО 15, КРМСФО 18 и ПКР 31.

2.5. Счетоводна конвенция

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

2.6. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, а именно 2015 г.

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

2.7. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на отчета за финансовото състояние, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към отчетната дата, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

2.8. Отчетна валута

Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е Българския лев. Дружеството използва българския лев (BGN) като отчетна валута.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се оценяват в български лева по централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Изключения правят сделките за покупко-продажба на валута, които се завеждат по действителния курс на покупко-продажбата.

Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по централния курс на БНБ към датата на отчета.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им.

Обменният курс на българската валута е фиксиран към еврото в съотношение - 1 EUR/1.95583 BGN.

Обменният курс на българския лев към щатския долар е 1 USD/1.85545 BGN към 31.12.2016 г.

3. Дефиниции и оценки на елементите на Отчета за финансовото състояние

3.1. Имоти, машини, съоръжения

Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка.

Част от значимите активи в състава на Имоти, машини и съоръжения са оценени по тяхната справедлива цена към датата на преминаване към МСФО (31.12.2004 г.) от лицензирани оценители. Тази стойност се приема за “условно определена” историческа стойност към тази дата.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Имоти, машини и съоръжения, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700.00 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Всички Имоти, машини и съоръжения се оценяват първоначално по цена на придобиване и се посочват по историческа цена, намалена с амортизацията.

Като нетекущи активи се признават и придобитите активи от Медицински факултет – Деканат по линия „За учебни цели” на съответните катедри в клиниките на лечебното заведение. Същите се завеждат в баланса съгласно предоставените копия на документи на съответните активи срещу писмено потвърждение за въвеждане с инвентарен номер от страна на УМБАЛ ”Александровска”, и си остават собственост на МФ – Деканат. Поддръжката и ремонтите за са за сметка на отделните клиники. Стойността на начислената месечна счетоводна амортизация се отразява и като приход на съответната клиника – Приход от финансираня за ДМА. Активите се инвентаризират при годишната инвентаризация на УМБАЛ ”Александровска”, и отделно от Медицински университет - Деканат по тяхна заповед за инвентаризация, съвместно с участващи членове от болничното заведение в инвентаризационната комисия.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имоти, машини и съоръжения, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика и приложимите счетоводни стандарти.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от Имоти, машини и съоръжения, който се отчита отделно, включително разходи за

инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на Имоти, машини и съоръжения, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира.

Очакваните срокове на полезен живот са, както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	Амортизационни срокове по години	
	2016 г.	2015 г.
Земя	-	-
Сгради	50	50
Машини и оборудване	10	10
Транспортни средства	13	13
Компютри и програмни продукти	5	5
Автомобили	5	5
Други ДМА	14	14

През годината не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

3.2. Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи дружеството притежава програмни продукти.

Разходите по придобиване на програмни продукти се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено 5 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

3.3. Инвестиции и съучастия

Инвестициите и съучастията на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност.

Дружеството има дялово участие в следните дъщерни дружества:

- Еднолично дружество с ограничена отговорност – ДКЦ “Александровска” ЕООД с капитал, както следва: 5 хил. лева придобити 2002 г. и 5 хил. лева придобити 2008 г. - 100% собственост на УМБАЛ “Александровска” ЕАД;
- СТМ “Александровска” ЕООД - с капитал 5 хил. лв. – 100% собственост на УМБАЛ “Александровска” ЕАД и
- ДВХДЦ “Александровска” ЕООД с капитал 5 хил. лв. – 100% собственост на УМБАЛ “Александровска” ЕАД.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по средно претеглена цена. В края на годината те са представени по по-ниската от отчетната и нетната реализируема стойност.

Материалните запаси, придобити с предоставени средства от държавата като финансираня за текущата дейност, се наблюдават отделно.

3.5. Търговски вземания

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Обезценка на вземанията се прави съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на дружеството, а именно като се анализира произхода и събираемостта на всяко отделно вземане от контрагенти.

3.6. Парични средства и парични еквиваленти.

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки.

Паричните средства и еквиваленти са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от които е той, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в Отчета за всеобхватния доход.

3.8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва акционерния (основен) капитал; законови резерви; записан, но невнесен капитал; неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Съгласно § 67, ал. 6 от Закона за държавния бюджет за 2008 г. и Решение № 16-67/17.03.2009 г. на Министъра на здравеопазването през 2009 г. акционерният капитал е увеличен с 3800 хил. лева.

През 2009 година от Министерство на здравеопазването са получени парични средства за капиталови разходи в размер на 1828 х. лв., с които е увеличен капиталът съгласно Закона за държавния бюджет на РБ за 2009 г. и Решение на Общото събрание № РД 16-86/24.02.2010 г.

За 2012 г. основният капитал няма промяна и е в размер на 33 092 х.лв. който е вписан в Агенция по вписванията.

През 2013 г. е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик - Министерство на здравеопазването с 500х.лв. с вписване № 20140114141651 на Агенция по вписванията. С Протокол № РД 16-479/10.12.2013 г. на Общото събрание е увеличен капитала с 500 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. Към 31.12.2013 г. основния акционерен капитал на УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр. София е 33592 х.лв.

През 2014 г. няма промяна на основния капитал и към 31.12.2014 г. основния акционерен капитал на УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр. София е 33 592 х.лв.

През 2015 г. с Протокол № РД 16-111/31.03.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 11758 х.лв. и е вписан в Агенцията

по вписванията. С Протокол № РД 16-129/31.03.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1184 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. С Протокол № РД 16-396/29.10.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 419 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията.

През 2016 г. с Протокол № РД 16-478/17.12.2015 г. и Протокол № РД 16-489/29.12.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 998 285 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. Протокол № РД 16-39/10.03.2016 г. и Протокол № РД 16-55/21.03.2016 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 18 019 993 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. С Протокол № РД 16-244/25.07.2016 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 208 572 х.лв. и е вписан в Агенцията по вписванията.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон, Устава на дружеството и Решение на Общото събрание.

С протоколно решение № РД-16-296 от 25.07.2013 г. на принципала на дружеството законовите резерви са увеличени с 1 х.лв. и към 31.12.2013 г. са в размер на 230 х.лв. През 2015 г. и 2016 г. няма промяна на законовите резерви и към 31.12.2016 г. са в размер на 230 х.лв.

Измененията в МСС 19 Доходи на наети лица и задължението за отчитане и оповестяване на компонентите на доходи на персонала при пенсиониране са свързани с признаване на дългосрочно задължение, произтичащо от изискването на българското трудово законодателство. Оценяването на това пенсионно задължение наложи използване на актюерски метод на прогнозните кредитни единици на база на редица допускания като очакван ръст на заплати, текучество на персонала, дисконтов процент. Промените в актюерските допускания водят до отчитане на актюерски печалби и загуби (или преоценки на пенсионното задължение). При изготвянето на ГФО по МСФО ЕС за 2016 г. се има предвид новото изискване за незабавно признаване на актюерските печалби и загуби в другия всеобхватен доход за периода, за който се отнасят. Актюерските загуби на дружеството за 2016 г. са показани в намаление на други резерви в размер на 10 х.лв.

Преоценъчен резерв в баланса на дружеството не е представен. Резултатът от извършваните през 2004 г. преоценки до справедливата стойност на притежавани от дружеството дълготрайни материални активи е признат в неразпределената печалба през 2005 г. През 2016 г. няма промяна.

3.9. Задължения

Задълженията към доставчици и другите задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, която е справедливата стойност, дължима за получените услуги, независимо дали са фактурирани.

Провизиите се признават само когато дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие.

3.10. Отсрочени данъци (виж също Бел. 6.13)

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

3.11. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се предоставят по Вътрешни правила за работната заплата. Те се признават на разход и задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. В следващите периоди, когато се

ползува компенсиремия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

3.12. Провизии

Провизия се признава в баланса, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението.

3.13. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обещетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило приблизителна оценка на тези задължения към 31.12.2016 г. Формират временна данъчна разлика. В следващи периоди, когато се изплатят временната разлика се проявява обратно.

3.14. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството.

4. ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

4.1. Признаване на приходите

Приходите се признават до размера на вероятните икономически изгоди за дружеството и ако могат да бъдат надеждно измерени. Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават, както следва:

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от наем се признават в Отчета за всеобхватния доход на база на линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Като приходи се признават и **правителствените и други дарения**.

Правителствени дарения се предоставят на болничното заведение във връзка с изпълнението на социалните му функции по здравеопазването. С тях се

покриват разходи по дейността на дружеството – спешност, психиатрична помощ, ветерани от войната и трансплатации. Те се отчитат счетоводно като финансираня за текущата дейност и се признават на приход в отчета за всеобхватния доход.

Правителствените дарения, свързани с активи (капиталови разходи) се използват за придобиване на Имоти, машини и съоръжения и за разходи по възстановяване на налични Имоти, машини и съоръжения. Те се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението.

4.2. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, банкови такси по обслужване на сметки.

Приходи от лихви се начисляват в Отчета за всеобхватния доход, като се взема предвид ефективния приход присъщ на актива.

4.3. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисленият данък върху печалбата за текущия период, като са приложени ставките в сила към датата на Отчета за финансовото състояние.

Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за всеобхватния доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и

пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на Отчета за финансовото състояние или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени до размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

5. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Медикаментите и консумативите се получават при условията на отсрочено плащане без да се дължат лихви.

Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Дружеството не поддържа ниво на коефициентите на ликвидност, което не позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

6. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

6.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Имоти	Машини, съоръжения, оборудване и компютри	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2016	29 644	55 503	384	3 533	89 064
Постъпили	2 762	24 121	0	181	27 064
Излезли	0	2 568	0	183	2 750
Салдо на 31.12.2016	32 406	77 056	384	3 531	113 377
Нагрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2016	3 249	35 191	378	2 545	41 363
Начислена	654	4 781	2	147	5 583
Отписана	0	2 542	0	183	2 725
Салдо на 31.12.2016	3 903	37 430	380	2 509	44 222
Балансова стойност на 01.01.2016	26 395	20 312	6	988	47 701
Балансова стойност на 31.12.2016	28 503	39 626	4	1 022	69 155

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи – 700 лв.

Към 31.12.2016г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имоти, машини и съоръжения на дружеството (и през 2015 г. няма).

Отчетната стойност на напълно амортизираните имоти, машини и съоръжения, които се ползват в дейността на дружеството е 22 677 х. лв.

В стойността на Дълготрайните материални активи са включени активи предоставени от Медицински факултет – Деканат с балансова стойност към 31.12.2016г. – 8 785 х. лв.

6.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Други	общо
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2016	275	79	354
Постъпили	35	0	25
Излезли	9	0	9
Салдо на 31.12.2016	301	79	380
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2016	212	4	216
Начислена	21	27	48
Отписана	9	0	9
Салдо на 31.12.2016	224	31	255
Балансова стойност на 01.01.2016	63	75	138
Балансова стойност на 31.12.2016	76	49	125

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекущи/ активи е в размер на 700 лева.

Другите нематериални дълготрайни активи включват получен сертификат по ISO 9001: 2008.

6.3. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ИМОТИ, МЕДИЦИНСКО ОБОРУДВАНЕ, АПАРАТУРА И ДРУГИ

Наименование на обектите	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
ИМУНОЛОГИЯ	58	58
ХЕМАТОЛОГИЯ	67	67
УРОЛОГИЯ	2 371	2 271
ЦИКЛОТРОНЕН КОМПЛЕКС	0	552
ЦИКЛОТРОННА ЛАБОРАТОРИЯ	38	38

КЛИНИКА ПО КАРДИОЛОГИЯ	0	17
РЕМОНТ В СГРАДА ВТОРА ХИРУРГИЯ	19	19
JESSICA – ХЕМАТОЛОГИЯ И ИМУНОЛОГИЯ	83	83
ЯМР	0	78
КАИЛ	0	577
ИНФРАСТРУКТУРА-ИЗГРАЖДАНЕ НА УЧАСТЪЦИ ОТ УЛИЦИ	3	0
ОБЩО:	2 639	3 760

Разходите за придобиване на имоти, медицинско оборудване, апаратура и към 31.12.2016г. са в размер на 2 639 х.лв.

6.4. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	01.01.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Фондация „Направи добро – Александровска”	1	1

6.4. а РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения	5 583	3 352
Нематериални дълготрайни активи	48	21
ОБЩО:	5 631	3 373

6.5. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
ДКЦ”Александровска” ЕООД	10	10
СТМ”Александровска”ЕООД	5	5
ДВХДЦ”Александровска”ЕООД	5	5
ОБЩО:	20	20

Дружеството има инвестиции в дъщерни предприятия като притежава 100% от дяловете с право на глас. Участията в дъщерните предприятия се отчитат по метода на цена на придобиване /себестойностен/. През годината дружеството е получило дивиденди от инвестициите в дъщерните дружества, както следва:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
ДКЦ"Александровска" ЕООД	7	5

6.6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:	3 220	1 751
Други материали	97	38
Медикаменти и медицински консумативи	3 123	1 713
ОБЩО:	3 220	1 751

Всички налични към 31 Декември 2016 година Материали, са представени в Отчета за финансовото състояние по себестойност. На базата на извършената годишна инвентаризация на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2016 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

6.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от клиенти	3 829	3 693
Доставчици по аванси	114	246
Вземания по липси и надчети	273	273
Вземания по съдебни спорове	57	32
Други вземания	14	15
ОБЩО:	4 287	4 259

Вземанията от клиенти са в размер на 3 829 х.лв., в това число 149 х.лв. са вземания над 1 година. Вземанията от клиенти включват вземанията от свързани лица.

Вземания по липси и начети в размер на 273 х.лв. представляват:

- Начет на касиер – 272 697.44 лв.;

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Редовни вземания, с произход до 1 година	3 816	3 947
Просрочени вземания, с произход над 1 година	471	312
ОБЩО:	4 287	4 259

6.8. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
ДКЦ"Александровска" ЕООД	13	11
СТМ"Александровска" ЕООД	1	1
ДВХДЦ"Александровска" ЕООД	122	69
ОБЩО:	136	81

Вземанията от свързани предприятия към 31.12.2016 год. възлизат на 136 х.лв., като включват вземане от ДВХДЦ"Александровска" ЕООД в размер на 122 хил. лв., в т.ч.: 97 х.лв. наем и 25 хил.лв. префактурирани консумативи, вземане от ДКЦ"Александровска" ЕООД общо в размер на 11 х.лв. за платени медицински услуги и СТМ"Александровска" ЕООД – вземане от 1 хил. лв. за наем и префактурирани услуги.

6.9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.

Парични средства и еквиваленти	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	761	1813
Парични средства в каса	33	7
ОБЩО парични средства и еквиваленти:	794	1 820
ОБЩО парични средства и банкови депозити:	794	1 820

Паричните средства по банки са разпределени, както следва:

- в лева - 1 756 хил.лв (31.12.2015г. - 1 769 хил.лв)
- във валута - 54 хил. лв (31.12.2015г. - 44 хил.лв)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро и щатски долари.

6.10. ФИНАНСИРАНИЯ

Финансиранията включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Финансиране от МЗ /средства за капиталови разходи/	2 148	4 484
Предоставени медицинско оборудване, апаратура, дарения и други за нетекущи активи	22 959	20 472
Финансиране за текуща дейност	712	710
ОБЩО:	25 819	25 666

6.11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 декември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 68 180 хил. лв., разпределен в 6 818 033 поименни акции по 10 лева номинална.

Едноличен собственик на капитала е Министерство на здравеопазването.

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Основен регистран капитал	68 180	46 953
Невнесен капитал	(431)	(431)
Резерви	950	924
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(40 972)	(36 300)
Текущ финансов резултат	(4 926)	(4 646)
ОБЩО:	22 801	6 500

Към 03.08.2016 г. с Протоколи № № РД 16-478/17.12.2015 г., РД 16-489/29.12.2015 г., РД 16-39/10.03.2016 г., РД 16-55/21.03.2016 г. и РД 16-244/25.07.2016 г. на едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Александровска” – Министерство на здравеопазването, увеличава капитала на дружеството с **21 226 760 х.лв.**, чрез издаване на нови 2 122 676 поименни акции с номинална стойност 10,00 лв.

- Вземания по записани дялове и вноски – 431 х.лв.

Със Заповед №РД-28-55/11.03.2013г., на основание чл. 6 от Устройствения правилник на Министерството на здравеопазването, на УМБАЛ „Александровска” ЕАД е наредено да предприеме действия за увеличаване балансовата стойност на сградите на Клиниката по неврология и Клиниката по психиатрия, с оглед извършените строително-монтажни работи със заем от Световната банка (безвъзмездно предоставени средства в размер на 11 758 339,82 лева от Министерството на здравеопазването) по проект „Реформа на здравния сектор – заем БУЛ 4565”. Счетоводното отчитане на извършените строително-монтажни работи и съответното увеличаване на балансовата стойност на горепосочените сгради е осъществено на **30.06.2013 г.**

На 31.03.2015 г. с Протокол № РД-16-111 на едноличния собственик на капитала на УМБАЛ „Александровска” ЕАД, гр. София, Министърът на здравеопазването, в качеството му на упражняващ правата на държавата в „Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Александровска” ЕАД и на основание чл.192, ал.1 и ал.2, чл.221 т.1 и т.2, чл.219 ал.2 и чл.232а от Търговския закон, чл.8 ал.1, чл.9 и чл.12 т.1 и т.2 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и чл.14 т.1 и т.2 от Устава на лечебното заведение взе решение, с което се увеличава капитала на УМБАЛ „Александровска” ЕАД от 33 591 900 лева, разпределен в 3 359 190 поименни акции с номинална стойност 10 лева с 11 758 339,82 лева на

45 350 239,82 лева, разпределен 4 535 023 поименни акции с номинална стойност 10 лева, т.е. издадени нови 1 175 833 поименни акции с номинална стойност 10 лева.

Увеличението на капитала се прави от държавата – едноличен собственик по предложение на Съвета на директорите на УМБАЛ „Александровска” ЕАД, като срещу безвъзмездно предоставените по проект „Реформа на здравния сектор – заем БУЛ 4565” 11 758 339,82 лева са осъществени строително-монтажни работи и със същата сума е увеличена балансовата стойност на сградите на „Клиника по неврология” и „Клиника по психиатрия”, включени в капитала на УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Вписването на обстоятелствата в Търговския регистър е на 11.05.2015 г.

В изпълнение на приложимите счетоводни стандарти и Счетоводната политика на УМБАЛ „Александровска” ЕАД, Дълготрайните материални активи, придобити чрез финансиране се отразяват по дебита на с/ка ДМА - сгради (в случая извършените строително-монтажни работи със заем от Световната банка, безвъзмездно предоставени средства в размер на 11 758 339,82 лева от Министерството на здравеопазването по проект „Реформа на здравния сектор – заем БУЛ 4565”) и по кредита на сметка за финансиране на дълготрайните активи в пасива на баланса на лечебното заведение. Придобитите по този начин като задължение към финансиращата страна активи се оценяват и заприходяват по справедливата им стойност. Съществената особеност, свързана с отчитането на финансиранятия е, че като приход за текущ отчетен период се признава една част от тях, която съответства на сумата на начислените за периода амортизации за придобитите с това финансиране активи. Тези счетоводни записвания като резултативна величина са намерили отражение в изменението на собствения капитал на дружеството. С оглед горе изложеното следва, че натрупаната амортизация със стойността на безвъзмездно извършените строително-монтажни работи със заем от Световната банка на сградите на Клиниката по неврология и Клиниката по психиатрия, за периода от 30.06.2013 г. до 30.04.2015 г. е в размер на 431 139.14 лв., което от своя страна е довело до намаление на остатъка на финансиращата сметка в баланса на УМБАЛ „Александровска” ЕАД. В баланса на УМБАЛ „Александровска” ЕАД са записани допълнителни резерви, част от които са формирани при регистрирането на същото, които биха могли да бъдат използвани за покриване на разликата 431 139.14 лв. в капитала на дружеството.

Във връзка с всичко гореизложено е отправено искане към едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването за разрешение за

Финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016

трансформиране на Допълнителни резерви в Основен акционерен капитал в размер на 431 139.14 лв., което представлява натрупаната амортизация и респективно признат приход, от стойността на безвъзмездно извършените строително-монтажни работи със заем от Световната банка на сградите на Клиниката по неврология и Клиниката по психиатрия в УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода, в който дълготрайните материални активи са отчитани като ДМА, придобити чрез финансиране. Към 31.12.2016г. няма разрешение от едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването за трансформиране на Допълнителни резерви в Основен акционерен капитал.

През 2016 година с Протокол № РД 16-478/17.12.2015 г. и Протокол № РД 16-489/29.12.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 998 285 х.лв., чрез издаване на нови 199 828 поименни акции с номинална стойност 10,00 лв. С Протокол № РД 16-39/10.03.2016 г. и Протокол № РД 16-55/21.03.2016 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 18 019 993 х.лв., чрез издаване на нови 1 801 999 поименни акции с номинална стойност 10,00 лв.. С Протокол № РД 16-244/25.07.2016 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 208 572 х.лв. чрез издаване на нови 120 857 поименни акции с номинална стойност 10,00 лв..

Резервите на дружеството са формирани от:

Други резерви в размер на 950 хил.лв.:

- Преотстъпен данък върху печалбата през минали години;
- Цената на придобиване на дълготрайни материални активи в периода от 01.07.2000 г. до 31.08.2000 г. при регистрацията като търговско дружество.

Законови резерви в размер на 230 хил. лв.:

10 % от печалбата за 2006, 2009, 2010, 2012 год. съгласно чл. 246 от ТЗ.

- Актюерски загуби в размер на 26 хил.лв.

Текущата загуба за 2016 година от отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход е в размер на 4 926 хил. лв.

6.12. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ – ПРОВИЗИИ ЗА ДОХОДИ ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Провизии за доходи при пенсиониране	1 358	1 341
ОБЩО:	1 358	1 341

Дългосрочни провизии за доходи при пенсиониране 1 358 х. лв.

Размерът на обезщетението е в пряка зависимост от трудовия стаж на лицето, като след определен период от 10 и повече години, бъдещия трудов стаж не влияе върху по-нататъшния размер на задължението. За да се определи точният размер на задължението е необходимо да се прогнозира размерът на обезщетението в бъдещия момент, в който то ще бъде дължимо към наетото лице и това обезщетение трябва да се дисконтира към момента на извършване на оценката на задължението.

В следствие действащите трудови договори във фирмата към 31.12.2016 г., плащанията при пенсиониране по болест и поради достигане на възраст и стаж, следват размерите определени в чл.222, ал.2 и ал.3 от Кодекса на труда.

Според МСС 19 фирмата следва да дисконтира целия размер на задължението за изплащане на доходи, дори ако тази част е изискуема в рамките на 12 месеца. Дисконтирането се извършва при зададени актюерски предположения.

При пресмятането на настоящата стойност на бъдещите задължения към 31.12.2016 г. са направени следните актюерски предположения:

Таблицата за смъртност отразява вероятността лицата да доживеят определената възраст за придобиване на право на пенсия. Изчислява се за всяко лице индивидуално на базата на неговия пол и на възрастта му към момента на извършване на оценката. Използвана е Таблица за смъртност и средна продължителност на предстоящия живот на населението на България на Националния статистически институт за периода 2013-2015 година;

Темп на текучество на база предоставената информация от дружеството за броя напуснали лица през последните две години е изчислена вероятността за напускане, т.е. неговата стойност се приема за - 0,2119.

Вероятност за инвалидизиране отразява вероятността едно лице да изпадне в такова състояние, което да му пречи да взаимодейства с околната среда, което пък от своя страна му създава социални, интелектуални, физически или морални затруднения. Вероятността е изчислена на база получена статистическа информация от НЦЗИ;

Процента на дисконтиране е процента, с който според изискванията на стандарта ще се дисконтира задължението на дружеството към датата на съставяне на баланса. Възможно е да вземат под внимание лихвените равнища на ценните книжа издавани и гарантирани от държавата, както и бъдещата норма на възвращаемост на активите на предприятието. За пресмятане на дисконтиращия фактор е

използван ефективен годишен лихвен процент 3 %, който съответства на дисконтов годишен процент 2.91 %. Направеното предложение се базира на данните за доходността на дългосрочните ДЦК, предлагани на Българска фондова борса и прогнозата за един по-дългосрочен период, въз основа на препоръките на чл.78 от МСС 19 и чл.80 и 81 от МСС, тъй като дисконтовия процент следва да отразява предполагаемия момент на изплащане на доходите.

Данните за нивата на заплатите в момента и бъдещите нива са предоставени от дружеството. Тези данни са от съществено значение за определяне размера на задължението към момента на неговото осъществяване. Съгласно плановите за развитие на дружеството в настоящия модел е заложен 2% ежегоден ръст на средната брутна заплата в сравнение с предходната година. Размерът на очакваното увеличение на основната заплата е съобразено с дългосрочните очаквания и прогнозната инфлация.

Придобиване на права за пенсия за осигурителен стаж и възраст - съгласно Кодекса за социално осигуряване и заетите лица за увеличение на пенсионната възраст. Ако дадено лице не може да придобие право за пенсия за осигурителен стаж и възраст от ДОО, посочени в таблицата то придобива право на пенсия при навършване на 65 годишна възраст и наличие на минимум 15 години осигурителен стаж. От 31.12.2016 г. възрастта от предходното изречение се увеличава от първия ден на всяка следваща година с 2 месеца до достигане на 67 години.

Данни за осигурителния стаж са е в години приравнени към трета категория труд.

Изчисленията се извършват по отделно за всеки служител, нает на трудов договор при работодателя на базата на отработения и предстоящия му трудов стаж. Общото задължение се разпределя през целия очакван трудов стаж на наетото лице при работодателя, като размерът на задължението към момента на оценката представлява пропорционална част, отнасяща се за годините на отработения трудов стаж.

Размерът на задължението може да бъде разделен по два основни признака, свързани с демографските предположения - пол и основание за изплащане на задължението, като настоящите стойности на съответните задължения за плащане към 31.12.2016 г. са :

Пол	Сума при пенсиониране при достигане на възраст и стаж в лв	Сума при пенсиониране по болест в лв	Обща сума
Жени	1 262 248.97	19 315.96	1 281 564.93
Мъже	466 944.15	7 017.03	473 961.18
Общо	1 729 193.12	26 332.99	1 755 526.11

В резултат на гореизложените предположения и извършените актюерски изчисления и предписания на НСС 19 (МСС 19), е получена настояща стойност към 31.12.2016г. съгласно чл.222, ал.2 и ал.3 от КТ в размер на 1 755 526.11 лева, може да бъде приета като оценка на дългосрочното задължение на дружеството към персонала, което задължение се включва в счетоводния му баланс към

Размерът на задължението може да се представи и по отделни основни пера както следва да бъдат оповестени:

Наименование	Суми за 2016г.
Настояща стойност на задължението към началото на периода (01.01.)	1 572 154.36
Разходи за лихви за периода	47 164.63
Разходи за текущ стаж за периода (Приход от освободен резерв)	246 328.72
Изплатени доходи	115 183.60
Актюерска (печалба) загуба за периода	5 062.00
в т.ч. Актюерска (печалба) загуба за периода в резултат на промените в демографските предположения	5 062.00
в т.ч. Актюерска (печалба) загуба за периода резултат на промените в финансовите предположения	0.00
Настояща стойност на задължението в края на периода (31.12.)	1 755 526.11

31.12.2016 г.

Анализ на чувствителността:

Факторите, на база на които е направен анализ на чувствителността са текучество, увеличение на работна заплата и дисконтов фактор.

Признаването на сумите в баланса и отчета за доходите на дружеството са поместени в следващите таблици:

СУМИ ПРИЗНАТИ В БАЛАНСА КЪМ 31.12.2016

Сегашна стойност на задължението	1 755 526.11
Справедлива стойност на активите по програмата	0.00
Задължение, признато в счетоводния баланс	1 755 526.11

СУМИ ПРИЗНАТИ В ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ КЪМ 31.12.2016 Г.

Разходи по текущ трудов стаж	246 328.72
Разходи за лихви	47 164.63
Очакваната възвращаемост от активи	0.00
Разходи, признати в отчета за приходите и разходите (Приход от освободен резерв)	293 493.35

СУМИ ПРИЗНАТИ В ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

Призната статистическа актюерска (печалба) загуба, за минали годината	0.00
Призната статистическа актюерска (печалба) загуба, за годината	5 062.00
Разходи, признати в друг всеобхватен доход	5 062.00

СТРУКТУРА НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ПЕРСОНАЛА

Вид задължения	Настоящ размер на обезщетенията	Очакван размер на задълженията към момента на пенсиониране
Текущи задължения към персонала	397 468.40	433 159.06
Нетекущи задължения към персонала	1 358 057.71	3 527 476.37

6.13. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

6.13.1 Данъчни активи

	31.12.2016 BGN'000
Разходи за провизии за задължения (актюерска оценка), (чл.38 от ЗКПО)	178
Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми отпуски) към 31 декември, както и разходите, свързани с тях, (чл.41 от ЗКПО)	80
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица, които не са изплатени към 31 декември (чл.42 от ЗКПО)	55
ОБЩО:	313

6.13.2 Данъчни пасиви

	31.12.2016 BGN'000
Разходи за амортизации (чл.54 от ЗКПО)	8
ОБЩО:	8

6.14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към доставчици	20 422	16 975
Получени аванси от клиенти и доставчици	67	86
Разчети за гаранции	349	323
Други кредитори	1 179	399
ОБЩО:	22 017	17 783

Задълженията към доставчици са: текущи до 1 година в размер на 18 167 х.лв. и задължения над 1 година – 2 255 х.лв.. Представяват задължения за: доставки на медикаменти и животоспасяващи лекарства - 5 993 хил. лв.; доставки на медицински консумативи и скъпоструващ консуматив – 11 700 хил.лв.; доставки на други материали 955 хил. лв.; доставки на услуги - 1 399 хил. лв.; към доставчици на ел. енергия – 55 хил.лв.; към доставчици на топлоенергия – 255 хил.лв.; към доставчици на храна – 198 хил.лв.; към доставчици на ДМА – 687 хил. лв.; за доставки на медицински изделия, незаплащани от НЗОК – 374 хил.лв. Просрочени задължения към 31.12.2016 г. – 16 240 хил.лв.

Получените аванси от клиенти са за бъдещи продажби на услуги 440 хил.лв.

Най-големите задълженията за медикаменти и консумативи са към следните доставчици: Софарма трейдинг АД – 3 122 х.лв.; Медекс ООД – 905

х.лв.; Ей Енд Ди Фарма България ЕАД - 561 х.лв.; Марвена Диагностика ООД – 614 хил.лв.; Новимед ООД – 920 хил.лв.; Вега Медикал ЕООД – 1 083 хил.лв.; Маримпекс 7 ЕООД – 1 011 хил.лв.; РСР ЕООД – 1 059 хил.лв.; Молекулар Солушънс България ЕООД – 653 хил.лв.

6.14.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ЗАЕМИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Текущи пасиви	589	245
Нетекущи пасиви	4 466	5055
ОБЩО:	5 055	5 300

През 2015 г. Министерство на здравеопазването предоставя на лечебното заведение заем от Револвиращия инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565” за закупуване на медицинска апаратура в размер на 5 300 хил.лв. Срокът за възстановяване е 120 месеца, с гратисен период от 12 месеца. През 2016 година са погасени 245 хил.лв.

6.15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31.12.2016 година задължения към свързани предприятия в размер на 7 хил.лв.

6.16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛИТЕ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за възнаграждения	1 527	1 547
Задължения за социално осигуряване	549	519
Задължения за компенсируеми отпуски	672	629
Задължения за соц.осигуряване за възн.за компенсируеми отпуски	124	121
Текущи провизии за доходи при пенсиониране	397	231
ОБЩО:	3 269	3 047

6.17. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за ДДС	16	13
Задължения за ДДФЛ върху възнагражденията	163	157
Други данъци	196	6
ОБЩО:	375	176

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

6.19. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Предоставяне на платени медицински услуги	5 845	4 915
Потребителска такса	243	255
Финансиране от СЗОК	41 763	33 814
Клинични проучвания на лекарства	459	557
Финансиране от МЗ за медицинска дейност, консумативи и лекарства	4 739	4 874
ОБЩО:	53 049	44 415

Приходите от медицинска дейност са в размер на 53 049 х. лв. разпределени по видове дейности в посочената по-горе таблица.

Отчетена и нефактурирана надлмитна дейност за 2016 г. към СЗОК е в размер на 609 075.00 лв.

6.20. ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Финансиране за дълготрайни активи	2 583	2 408
Финансиране на научна дейност	137	45
Дарения	866	313
Отдаване под наем , други немедицински услуги и др.приходи	889	1 029
Общо:	4 475	3 795

6.21. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Медикаменти и медицински консуматив	22 612	17 040
Постелен инвентар и работно облекло	107	157
Канцеларски материали	137	97
Хигиенни материали	138	95
Резервни части	250	209
Материали и малоченен инвентар	359	347
Горива и смазочни материали	45	91
Общо	23 648	18 036

6.22. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вода	112	112
Ел.енергия	497	440
Топлоенергия	499	622
Храна за персонал	192	150
Храна на болни	847	769
Съобщителни услуги и пощенски	240	124
Пране на болнично бельо	145	162
Данъци и такси	425	410
Застраховки	22	20
Ремонти ,текущи	719	405
Граждански договори	506	181
Абонаментно поддържане	224	265
Охрана	253	286
Изгаряне на болничен отпадък	177	208

Транспортни услуги	12	32
Ползвани медицински услуги от други лечебни заведения	206	198
Транспорт диализноболни	103	117
Други услуги	551	440
ОБЩО:	5 730	4 941

Разходите за външни услуги през 2016 година са в размер на 5 730х.лв. и са увеличени в сравнение с 2015 г. с 789 х. лв. като цяло, но в своята структура са с различна динамика на увеличение или намаление.

6.23. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	21 626	20 687
Начислени суми за неизползван платен отпуск	254	149
Начислени суми по обезщетения	145	171
Вноски по социалното осигуряване	3 796	3 648
Начислени суми за осигурителни вноски върху компенсируеми отпуски	47	29
ОБЩО:	25 868	24 684

6.24. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Брак на активи	1	2
Представителни разходи	3	3
Разходи за командировки	10	11
Данъци върху разходите	0	4
Санкции и лихви	113	97
Разходи за текущ стаж от извършени актюерски изчисления	246	449

Други	588	618
Разходи за социални придобивки	293	295
ОБЩО:	1 254	1 479

6.25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Финансови приходи:		
Приходи от лихви	1	28
Приходи от валутни операции	0	4
Други финансови приходи	0	0
Приходи от дивиденди	7	5
Общо:	8	37
Финансови разходи:		
Разходи за лихви	336	386
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	0	1
Разходи от последващи оценки на финансови активи и инструменти	5	5
Банкови такси и комисионни	7	5
Общо:	348	397
Финансови приходи (разходи), нетно:	(340)	(360)

6.26. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ – ПРОМЕНИ В САЛДАТА НА ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Отсроченият данъчен актив/пасив, представен в баланса нетно, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху намаляеми и облагаеми временни разлики, ефектът от които е както следва:

I	Разходи за провизии за задължения (актюерска оценка), (чл.38 от ЗКПО)				
1	Салдо в началото на периода	1 602 834.45	10%	160 283.45	
1.1.	Възникнали през периода	298 555.35	10%	29 855.53	
1.2.	Проявили се през периода	120 245.60	10%		12 024.56
1.5.	Компенсирани разлики за периода	178 309.75	10%	17 830.97	
1.6.	В края на периода	1 781 144.20	10%	178 114.42	-
II	Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми отпуски) към 31 декември, както и разходите, свързани с тях, (чл.41 от ЗКПО)				
2	Салдо в началото на периода	749 814.78	10%	74 981.48	
2.1.	Възникнали през периода	300 459.88	10%	30 045.99	
2.2.	Проявили се през периода отпуски	210811.47	10%		21 081.15
2.3.	Проявили се през периода ДОО и ЗО	43 845.22	10%		4 384.52
2.4.	Приходи отчетени през периода		10%		
2.5.	Компенсирани разлики за периода	-45 803.19	10%		-4580.32
2.6.	В края на периода	795 617.97	10%	79 561.80	-
III.	Разходи, представляващи доходи на местни физически лица, които не са изплатени към 31 декември (чл.42 от ЗКПО)				
3.	Салдо в началото на периода	565 179.40	10%	56 517.94	
	Възникнали през периода				
3.1.		554 151.71	10%	55 415.17	
3.2.	Проявили се през периода	565 179.40	10%		56 517.94
3.3.	Компенсирани разлики за периода	-11 027.69	10%	-1 102.77	
3.4.	В края на периода	554 151.71	10%	55 415.17	
IV.	Разходи за последваща оценка на активи (чл.34 от ЗКПО)				
4.	Салдо в началото на периода	5000.00	10%		500.00
	Възникнали през периода				
4.1.		5 000,00	10%	500,00	
4.2.	Проявили се през периода	0,00	10%		0,00
4.3.	Компенсирани разлики за периода	5 000,00	10%	500,00	
4.4.	В края на периода	5 000,00	10%	500,00	
V.	Амортизации				
5	Салдо в началото на периода (разлика между счетоводна балансова стойност и данъчна стойност)	130 840.48	10%		13 084,05
5.1.	Счетоводно начислени през периода	3 052 961.13	10%	305 296.11	
5.2.	Данъчно признати за периода	3 052 961.13	10%		305 296.11
5.3.	Корекция	49 636.44	10%		4 963.64
5.4.	Компенсирани разлики за периода	49 636.44	10%		4 963.64
5.5.	В края на периода	81 204.04	10%	-	8 120.40

Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

	<i>Стойност хил. лв.</i>
Приходи по отчет за всеобхватния доход	57 531
Разходи по отчет за всеобхватния доход	62 478
Счетоводна печалба/загуба	-4 947
Увеличения	
1.1. Счетоводни амортизации	5 632
1.3. Разходи от последващи оценки на активи и пасиви	5
1.3. Разходи представляващи доходи на физ. лица	554
1.4. Начислени компенсиреми отпуски	300
1.5. Разходи непризнати за данъчни цели	154
1.6. Разходи за провизии за задължения	294
Всичко увеличения:	6 939
Намаления	
1.1. Данъчни амортизации	3053
1.2. Признаване за данъчни цели на непризнати разходи на физ. лица	565
1.3. Други намаления на счетоводния финансов резултат	2 959
Всичко намаления	6 577
Данъчна печалба/загуба	-4 585
Балансова печалба/загуба	-4 947

7. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
СТМ"Александровска" ЕООД	Дъщерно дружество
ДКЦ"Александровска" ЕООД	Дъщерно дружество
ДВХДЦ"Александровска" ЕООД	Дъщерно дружество

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	2016 г BGN'000	2015 г BGN'000
Доставки от свързани лица:		
СТМ"Александровска" ЕООД	20	15
Общо:	20	15
Продажби на свързани лица:		
СТМ"Александровска" ЕООД	2	0
ДКЦ"Александровска" ЕООД	351	313
ДВХДЦ"Александровска" ЕООД	90	84
Общо:	463	397

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от свързани лица, в т.ч.		
ДВХДЦ"Александровска" ЕООД	122	69
ДКЦ"Александровска" ЕООД	13	11
СТМ"Александровска" ЕООД	1	1
Общо:	136	81

8.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 Собственост и управление. Доходите на ключовия управленски персонал са:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	153	141
Общо:	153	141

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са по договори за управление и договори за контрол.

Членовете на Съвета на директорите са подписали необходимите Запис на Заповед съгласно изискванията на Търговския закон.

9. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ

За одита на този финансов отчет е сключен договор Абакус Одитинг ООД с ръководител д.е.с. Райна Димитрова Стефанова. Отчетът е одитиран от д.е.с. Райна Стефанова- регистриран одитор.

Този финансов отчет е одитиран от д.е.с. Райна Стефанова- регистриран одитор. Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит. Извършването на независим финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет с общо предназначение за 2016г. в съответствие със ЗНФО, ЗСч и професионалните стандарти, съгласно сключен договор на обща стойност 5 800,00 лв. без ДДС.

През годината регистрираният одитор не е предоставял други услуги.

Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.38 ал.5 на Закона за счетоводството.

10. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2016 г. дружеството не е предоставило гаранции на трети лица.

11. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

За 2016 г. броя на преминалите болни в лечебното заведение е 104 758 и са отчетени 199 058 леглодни на лежащи болни.

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	772
Брой преминали болни през стационар	34 128
В т.ч.	
Приходи от МЗ	4 739
Приходи от СЗОК	41 763
Приходи от други медицински услуги	6 547
Брой приети болни по спешност	9 141

Показатели	Стойности
Брой леглодни	199 058
Използваемост на болничните легла в дни	257.85
Оборот на едно болнично легло	44.21
Среден престой на един преминал болен в дни	5.83
Леталитет в %	0.73
Оперативна активност	64.85
Стойност на 1 преминал болен – лв.	1 830.70
Стойност на един леглоден – лв.	313.86
Стойност на един лекарствен ден – лв.	42.94
Стойност на ден за медицински консумативи – лв.	70.66
Стойност на един храноден – лв.	4.25
Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден – лв.	129.95

Използваемостта на болничните легла в проценти през 2016 г.
е 70.45 %.

Настоящият Индивидуален годишен финансов отчет е съставен на 01.03.2017г. и е приет на 01.03.2017 г. от СД на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Дата 01.03.2017 г.

Съставител: 
Евелина Галицарова

Изпълнителен директор:
Доц. д-р Костадин Ангелов, дм





**УНИВЕРСИТЕТСКА
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
“АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД**

**София 1431, ул. „Св. Георги Софийски” №1 Централ: 92-301, тел./факс: 9230 646,
e-mail: umbal.alexandrovska@gmail.com**

**Годишен доклад за дейността на
УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД
за периода 01.01.2016 – 31.12.2016 г.**

Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Александровска“ ЕАД, известна като Александровска болница е най-старата болница и една от най-големите в страната. Още със създаването ѝ през 1879 г. под името Софийска първоразрядна болница, тя получава статут и функции на национална медицинска институция.

Днес УМБАЛ „Александровска” ЕАД е водещ национален университетски и лечебен център в многопрофилната лечебна, трансплантационна, диспансерна, учебна и научно-изследователска дейност.

Болницата, чрез модерни методи и технологии, предоставя адекватна, достъпна и в някои области уникална по обем и качество медицинска помощ за диагностика, лечение и рехабилитация на лица с остри и хронични заболявания, травми, състояния, изискващи оперативно лечение в болнични условия, в т.ч. медико-козметични процедури. Лечението на пациенти от цялата страна се осъществява на съвременно и високо професионално

равнище, в съответствие със законите, правилата за добра клинична практика и спазване на действащите в Европейския съюз норми и стандарти.

Със своя многопрофилен спектър, Университетска болница „Александровска“ е най-голямата база за разработване, клинично изпитване и прилагане на съвременни високоефективни методи и технологии за диагностика и лечение.

Болшинството от ръководителите на катедри към Медицински университет - София, както и основната част от националните и републиканските консултанти по отделните клинични дисциплини са лекари и преподаватели от Александровска болница. Голяма част от тях оглавяват и националните медицински научни дружества и асоциации.

В клиничната база на Болницата се осъществява следдипломна квалификация и специализация на повечето лекари в България с възможност да участват в основни и тематични курсове, и индивидуални специализации. Единствено в Александровска болница се провеждат държавните изпити за придобиване на основните клинични специалности.

УМБАЛ „Александровска“ е разположена на територия от 258 декара със структури, разположени в сграден фонд на павилионен принцип. Земята е публична държавна собственост с принципал Министерство на здравеопазването и не подлежи на приватизация.

Болничната медицинска дейност се осъществява в 26 клиники, 3 лаборатории, отделения, центрове и приемни кабинети. УМБАЛ "Александровска" разполага с 861 легла, от които 250 хирургични и 42 интензивни. Висшият медицински персонал е съставен от 485 души, 247 от които са едновременно и научно-преподавателски кадри към Медицински университет - София, 167 имат научна степен «Доктор» и 15 «Доктор на медицинските науки», 85 са хабилитирани лица – 34 професори и 51 доценти.

Някои от структурите на Болницата са уникални по функции и значение за страната:

- Клиника по Клинична алергология;
- Клиника по Детска психиатрия е единствената университетска структура по детска психиатрия в България;
- Клиниката по Клинична имунология е хранилище на Националната публична банка за стволови клетки;
- Клиниката по Нервни болести разполага с най-голямата у нас лаборатория за ултразвукови изследвания на нервната система и на мозъчните съдове, снабдена с Доплерова сонография и цветен Доплер. На нейната територия е и единствения в страната Инфузионен център за пациенти с редки болести;
- Клиника по Нефрология и трансплантация е единствената клиника в страната, в която се извършва подготовка на двойки донор (рецепиент – за жива родствена трансплантация и наблюдение и лечение на бъбречноотрансплантирани);
- Клиниката по Нуклеарна медицина притежава апарат за мултимодална образна диагностика - PET/CT, който се смята за най-бързо развиващия се образен метод в света с приложение предимно в онкологията, кардиологията и неврологията;
- Лаборатория по терапевтичен лекарствен мониторинг и клинична фармакология;
- Клиника по съдебна медицина и деонтология.

Измежду най-модерните направления в лечебно-диагностичната работа са невронавигация, трансплантация на органи и клетки, инвазивна кардиология, лапароскопска и ендоскопска хирургия, екстракорпорална литотрипсия, имунология на туморите, нуклеарна медицина, редки заболявания в неврологията, имунологията и нефрологията, неврогенетика, невроофтальмология, невроофтальмогенетика, лекарствен мониторинг и много други.

За безболезнено лечение и бързо възстановяване на пациентите, в УМБАЛ "Александровска" се прилагат най-съвременните безкръвни ендоскопски методи на оперативно лечение в хирургията, урологията и офталмологията. За тази цел клиниките разполагат с последно поколение лапароскопска и ендоскопска апаратура на световни лидери в областта на медицинската оптика. Авангардно за страната е и лазерното оборудване за очен скрининг и рефрактивна хирургия на световните лидери RetCam и Carl Zeiss.

За максимална сигурност и комфорт на пациентите, УМБАЛ „Александровска“ разполага със съвременни системи за лабораторна обработка на биологични и биопсични материали, мониториране и животоподдържащи системи. Образната диагностика се осъществява с 64-срезов компютърен томограф, дигитална рентгенова, мамографска, ангиографска и ехографска апаратура от най-ново поколение.

Със средства от чуждестранни фондове и програми в УМБАЛ „Александровска“ функционират пълноценно най-съвременни високотехнологични структури, като: Център по позитронна емисионна томография (PET/CT) към Клиника по нуклеарна медицина с циклотронен комплекс за производство на изотопи, Център за вътресъдови интервенционални процедури към Клиника по кардиология, Център за ранна диагностика и лечение на онкологични заболявания, оборудван с многофункционални, миниинвазивни, автоматизирани системи от най-висок клас за прецизна диагностика и ефективно лечение на неопластичните процеси, най-развитият в България Център за трансплантация на бъбреци към Клиника по урология, Център за профилактика на захарен диабет тип 2 и неговите усложнения към Клиника по ендокринология.

В УМБАЛ "Александровска" е открит циклотронен комплекс за производство на радиофармацевтици за нуждите на лечебното заведение. Цялостната инвестиция възлиза на 6 200 хил. лв., от които 500 хил.

лв. за ремонт и изграждане на помещенията за бейби циклотрона са собствена инвестиция на УМБАЛ „Александровска“, а част от средствата за самото оборудване в размер на 5 252 508.80 лв. са осигурени от Министерство на здравеопазването чрез Револвирания фонд по Заем от Международната банка за възстановяване и развитие (Заем № 4565 BUL).

Официално е открит новоизграденият Център за ранна диагностика и лечение на онкологични заболявания. Центърът е създаден по проект, финансиран от Европейския фонд за регионално развитие и от държавния бюджет на Република България и е част от Средносрочната рамкова инвестиционна програма на МЗ по Схема за безвъзмездна финансова помощ „Подкрепа за реконструкция, обновяване и оборудване на държавни лечебни и здравни заведения в градските агломерации” по Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 г.

По проекта за изграждане на онкологичен център в лечебното заведение, функционира видеоендоскоп за горна и долна ендоскопия (видеогастроскоп и видеоколоноскоп) на фирмата „Pentax” в комплект с конфокален скениращ лазерен ендомикроскоп на френската фирма „Cellvisio”. Апаратурата е осигурена за Клиниката по хирургия, със средства от Европейския фонд за регионално развитие и от държавния бюджет на Република България и е част от Средносрочната рамкова инвестиционна програма на МЗ по Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 г.

В УМБАЛ „Александровска“ заработи цифров мамограф по линия на проекта за създаване на „Център за ранна диагностика и лечение на онкологични заболявания в УМБАЛ „Александровска“, който се реализира със средства от Европейския фонд за регионално развитие и от държавния бюджет на Република България и е част от Средносрочната рамкова инвестиционна програма на МЗ по Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 г.

Закупен за урологичната клиника в УМБАЛ „Александровска” последен модел модулен литотриптер Дорние Компакт Сигма /Dornier Compact Sigma/ за извънтелесно разрушаване на камъни в пикочо-отделителната система (екстракорпорална литотрипсия). С него лечението на бъбречно-каменната болест става с фокусирани електромагнитни ударни вълни, без необходимост от анестезия.

По случай 110-та годишнина от основаването на Клиника по педиатрия на УМБАЛ „Александровска”, през 2015 г. е изцяло реновирана. Строително-ремонтните дейности възлизат на 1 998 хил. лв. и са осигурени от бюджета на Министерство на здравеопазването. Тя е един от водещите в страната центрове за диагностика и лечение на деца с белодробни заболявания - бронхиална астма, муковисцидоза, бронхиектазии, вродени аномалии на дихателните пътища, остри респираторни инфекции и др.

В изпълнение на „Националната програма за подобряване на майчиното и детското здраве 2014-2020”, към Клиника по педиатрия на УМБАЛ „Александровска” стартира работа Експертна комисия за комплексно медицинско наблюдение на деца с муковисцидоза. В състава ѝ влизат водещи специалисти в областта на диагностиката, лечението, рехабилитацията и психосоциалната помощ. Комисията е сформирана с цел осигуряване на комплексно медицинско наблюдение на деца с муковисцидоза; изготвяне на индивидуален комплексен медико-социален план, съдържащ заключения и препоръки, съобразени с начина на протичане и тежестта на заболяването при конкретното дете; изготвяне и съхраняване на пълен набор от документи, резултати и предписания на всяко от децата, посетили комисията.

Открит е иновативен „Център за превенция на захарния диабет тип 2 и усложненията му“ със средства, осигурени по Седма рамкова програма на Европейския съюз. По данни на Българско дружество по ендокринология, захарен диабет тип 2 (ЗД2) у нас имат 7,63% от населението ≥ 20 г. От тях 3/4

са диагностицирани, а 1/4 имат заболяването, но не знаят това. С предиабет (кръвни захари между нормата и диабета) са 3,7% от населението ≥ 20 г.

От септември 2015 г. екипът на Клиниката по детска психиатрия на УМБАЛ "Александровска" изпълнява проект, финансиран със средства от Норвежкия финансов механизъм, по програма BG07 "Инициативи за общественото здраве" на МЗ. Проектът ще даде възможност на детските психиатри и клинични психолози да усвоят и да прилагат в практиката си нов, модерен метод за ранна диагностика на разстойствата от аутистичния спектър. Така специалистите от единствената клиника за детски психиатрични болести ще могат да помагат по-рано и на повече родители да открият и развиват различното и уникалното у своето дете, да го учат и насърчават да бъде самостоятелен човек.

Общата стойност на проекта за 2016 г. е 304 902 евро. В рамките на проекта беше осъществен ремонт на Клиниката и бяха проведени обучения на над 250 психиатри, психолози, общопрактикуващи лекари, социални работници и ресурсни учители.

През 2015 г. УМБАЛ „Александровска“ приключи изпълнението на проект „Подобряване на безопасните условия на труд в УМБАЛ „Александровска“ ЕАД“, финансиран от Европейския социален фонд по схема за безвъзмездна финансова помощ BG 051PO001-2.3-03 „Безопасен труд“ на Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“. Проектът е на стойност 249 182, 22 лв., като процентът на безвъзмездната финансова помощ е 80% от общата му стойност.

А. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕАД ЗА 2016 г.

През април 2016 г. стартира дейността на нова Клиника по лицево-челюстна хирургия, което разширява портфолиото на лечебното заведение.

През юли 2016 г. стартира дейността на минициклотронния комплекс, в който се произвеждат изотопи за нуждите на Клиниката по нуклеарна медицина, което доведе до удвояване дейността на Клиниката от една страна и до нейната независимост от външни доставки.

За периода 01.01.2016 – 31.12.2016 г. в УМБАЛ „Александровска” ЕАД са постъпили 33 994 пациента, от които 16 189 са от София и други градове, а 2 893 са от по-малки населени места.

Общият брой леглодни за периода са 199 058, а средната използваемост на леглата в болницата е 71%.

Среден престой на пациентите на болницата за този период е 5.83 дни.

Преминалите пациенти са 256 000 за годината.

Броят трансплантации, извършени в болницата за периода – 25 бъбречни и 15 други.

Брой диализи за периода – 11 548 на 295 пациента.

Управлението и организацията на работа в лечебното заведение покриват изискванията на международния стандарт за система за управление на качеството ISO 9001:2008. Сертификатът е получен през 2015 г. и е валиден за срок от 3 години.

I. БЮДЖЕТ И ДОГОВОРНИ ПАРТНЬОРИ

През 2016 г. дейността на този отдел е изключително важна. Има за задължение да регистрира и отчита медицинската дейност на болницата, както и да бъде връзка с РЗОК. Отдела беше подложена на редица предизвикателства, като въвеждане чекиране на пациентите с лични карти (през април 2016 г.), както и чрез пръстов автентикатор (септември 2016 г.), въведена е и практиката на онкологичните комитети, което налага и друг тип отчетност за дейността им.

II. ОБЩЕСТВЕНИ ПОРЪЧКИ

Като ползвател на публични средства, включително и бюджетни, УМБАЛ „Александровска” има задължение да прилага нормите на Закона за обществени поръчки (ЗОП) при разходването на всички средства за осигуряване на стоки и услуги за нуждите на болницата.

За 2016 г. са проведени 48 обществени поръчки, от които:

По отменения ЗОП (в сила до 14 април 2016 г.):

Публични покани - 6

Открити процедури - 12

Договаряне без обявление - 1

По новия ЗОП (в сила от 15 април 2016 г.):

Открити процедури - 7

Договаряне без предварително обявление - 2

Публично състезание - 4

Пряко договаряне - 3

Събиране на оферти с покана - 1

Събиране на оферти с обява - 6

Покана до определено лице – 6

III. ПРАВНО-НОРМАТИВЕН ОТДЕЛ

През 2016г. екипът на отдел „Правно-нормативен отдел” реализира вписване увеличение на капитала на УМБАЛ „Александровска” ЕАД през м.03.2016г. в ТР към АВ;

Вписане новият мандат на Съвета на директорите на УМБАЛ „Александровска” ЕАД през май 2016г.

Образуване на производство по съставянето на Констативен нотариален акт за собственост върху недвижим имот, находящ се в гр. София, район

„Витоша”, кв. Княжево – местност „Гърдова глава”, ул. „Лунна папрат” №22 –
НА № 161/2016г.

Вписване увеличение на капитала на УМБАЛ „Александровска” ЕАД
през м.07.2016г. в ТР към АВ;

Водене на преговори и изготвяне на съдебни и извънсъдебни спогодби с
различни контрагенти на болницата.

Незабавно образуване на заповедни производства за всяко вземане на
УМБАЛ „Александровска” ЕАД, при постъпване на информация в отдела.

Образуване на изпълнителни производства по издадени изпълнителни
листове.

Изготвяне на вътрешни нормативни документи – правилници, вътрешни
правила, процедури и др.

IV. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ

През финансовата 2016 г. отдел „Финансово-икономически дейности”
отчита осигуряване на стабилно протичане на целия финансов и счетоводен
процес, добро взаимодействие между екипа, реализиране на следните
дейности и постигнати резултати:

Извършена данъчна ревизия от НАП, приключила без установяване на
задължения и начет.

Изготвяне и представяне в срок на годишен статистически отчет за 2015
г. и на годишна данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО за 2015 г.

Изготвяне и представяне в срок на годишни финансови отчети за 2015
г., заверени от регистриран одитор.

Успешно приключване на изследователски проекти, спечелили конкурса
„ГРАНТ” на Медицински университет – София, финансирани през 2016 г.

Успешно приключване на международен изследователски проект e-
PREDICE.

Успешно приключване на международен изследователски проект MANAGECARE.

Реализиране на първи етап по договор за безвъзмездна финансова помощ № РД-13-149/15.09.2015 г., проект "Развитие на ефективни програми за ранна диагностика на децата с аутизъм в България чрез прилагане на международни стандартизирани инструменти", финансиран по Програма BG07 „Инициативи за обществено здраве“, финансирана от Норвежкия финансов механизъм на Европейското икономическо пространство.

През 2016 г. с промяна на Закона за публичното предлагане на ценни книжа УМБАЛ „Александровска“ ЕАД е задължена да разкрива публично финансовото си състояние, което налага, тримесечно изготвяне на индивидуален и консолидиран отчет по приложимите счетоводни стандарти, справки по образец, вътрешна и допълнителна информация, определена с подзаконов нормативен акт.

През 2016 г. е разкрита и функционира нова касова служба, намираща се в сградата на Втори хирургичен блок, с цел осигуряване удобство и сигурност на пациентите на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД.

V. ДЕЙНОСТ НА ФИНАНСОВИ КОНТРОЛЬОРИ

Отдел „Финансов-контрол“ осъществяват извършването на предварителен контрол по законосъобразност от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) на всички документи и действия, свързани с финансовата дейност в УМБАЛ „Александровска“ ЕАД, както и предварителен контрол за законосъобразност при провеждане на процедури за възлагане на обществени поръчки по Закона за обществените поръчки, касаещи доставки на стоки и услуги по изпълнението на материално-технически списък на болницата.

Целта на предварителния контрол е да предостави на Съвета на директорите на разумна увереност за съответствието на решенията и действията му приложимото законодателство и че целите на болницата ще бъдат постигнати чрез принципите и методите, посочени в чл. 5, ал. 2 от ЗФУКПС чрез:

- съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията.

За периода от 01.01.2016 до 13.12.2016 г. в регистрите на Финансовите контрольори са записани и проверени общо около 6 000 броя досиета и са издадени общо около 5 900 броя контролни листове. От тях около 280 броя са за поемане на задължение и около 10 300 броя за извършване на разход.

Предадените фактури към отдел „Финансово-икономически дейности” има следната динамика:



Извън обхвата на графиката са авансови плащания, плащания на държавни и нотариални такси, валутни плащания, изплащане на възнаграждения по граждански.

VI. ВЪТРЕШЕН ОДИТ

Дейността по вътрешен одит през този период е осъществявана в съответствие с изискванията на Закона за вътрешния одит в публичния сектор, Стандартите за вътрешен одит в публичния сектор, Етичен кодекс на вътрешните одитори, Наръчника за вътрешен одит и Статута на вътрешния одит в УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

За изпълнение на дейността в началото на 2016 година е изготвен годишен план по вътрешен одит в УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г., утвърден от Изпълнителния директор и дефинира предмета, обхвата, целите, времетраенето и ресурсите, необходими за изпълнението на всеки одитен ангажимент.

Извършените проверки от страна на Вътрешния одит през 2016 г.:

- Отдел „Управление на човешките ресурси”
- Отдел „Обществени поръчки”
- Дом за възрастни хора и дневен център „Александровска” ЕООД, гр. Баня.

VII. ОТДЕЛ ОБЩОБОЛНИЧНА ХИГИЕНА, ЕПИДЕМИОЛОГИЯ И СТЕРИЛИЗАЦИЯ

Целта на дейността на отдела е да бъде подобро качеството на обслужване на пациентите в УМБАЛ „Александровска” ЕАД, да се следи, предотврати и ограничи разпространението на нозокомиални инфекции в лечебното заведение.

За периода 01.01.2016 г. до 15.12.2016 г. е извършено трикратно цялостно обследване на противоепидемичната дейност на болницата а през периода януари – март 2016г. с екип от СРЗИ.

За същия период е извършван периодичен санитарно-микробиологичен контрол – осъществени са 408 проби от повърхности, ръце, инструменти и келси. Пробите показват, че се спазва противоепидемичният режим на работа в клиниките.

През 2016 г. е променена цялостната система за извършване на стерилизация в болницата, след като е извършен ремонт на Централна стерилизационна в I-ви хирургичен корпус и са монтирани три нови автоклавни машини, както и една във Втори хирургичен блок, което доведе до оптимизиране на дейността на отдела и на болницата като цяло.

VIII. ОТДЕЛ КООРДИНАЦИЯ, ИНФОРМАЦИОННО АНАЛАТИЧНА ДЕЙНОСТ И СТАТИСТИКА

С цел оптимизиране дейността на изпращане, обработка и получаване на заявките от страна на Клиниките през 2016 г. беше създаден специален отдел „КИАДС”, който има за задача да проверява, обработва и съгласува заявки и доклади, отнасящи се до доставката на стоки и услуги за клиниките в УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Екипът проверява и обработва фактурите, отнасящи се до доставката на стоки и услуги. Задължение на отдела е да предоставя информация и изготвя справки по въпроси от компетентността му.

IX. ОТДЕЛ УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ

За периода отдел ” Управление на човешките ресурси” е обработил и подал към НОИ 1470 бр. болнични и декларации на служители в майчинство и бащинство в УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Обработени и изготвени са 395

бр. УП – 2 и УП – 3 за различни периоди от години на напуснали и работещи служители на лечебното заведение.

През 2016 г. е разработена и се прилага активно процедура по набиране и подбор на персонала. В резултат на това са обявени публично 23 конкурса, 9 места за началник клиника и 14 места за началник отделение, от тях са проведени 9 конкурса за началник клиника и 13 конкурса за началник отделение.

Х. УЧЕБЕН ОТДЕЛ

През 2016 г. едно от основните постижения на отдела са двата успешно проведени конкурса за прием на нови "лекар-специализанти", в резултат на които броят на специализантите в лечебното заведение са вече 143.

Важна задача, която беше успешно реализирана е изготвянето на Правилник за вътрешния ред на отдела. Променена е и системата за работа на Регистъра на специализантите, на които база за обучение е УМБАЛ "Александровска" ЕАД.

ХІ. ОТДЕЛ ОБЩА КАНЦЕЛАРИЯ

Дейностите на отдел „Обща канцелария”, осъществени през отчетния период са обработените по вид и класификация документи: вътрешни, входящи и изходящи документи; жалби; договори, от които с МЗ, СЗОК/НЗОК ,договори по ЗОП, договори за дарение, граждански договори и договори по клинични проучвания; актове за касова наличност; декларации; доклади; заповеди; Заявления в това число и заявления за трансплантации; заявки; командировъчни заповеди; молби; отчети; писма; протоколи; пълномощни; справки; удостоверения; оферти; протоколи от заседания на ръководството;

В изпълнение Заповед на Изпълнителния директор се направиха описи на подлежащите на унищожаване документи от клиники и предстои тяхното ликвидиране.

ХІІ. ОТДЕЛ МЕДИЦИНСКА АПАРАТУРА И ИНФОРМАЦИОННИ СИСТЕМИ

През периода са обработени около 1700 постъпили доклади, заявки и други документи свързани с рутинната работа на отдела. Основна част от тях са за извършване на ремонти, закупуване на консумативи към апаратите, на нова апаратура и компютърна техника.

Друга основна дейност е поддръжката на хардуерното и софтуерно осигуряване както и информационната мрежа на болницата.

ХІІІ. ОТДЕЛ ПОДДРЪЖКА И ХИГИЕНА

През 2016 година беше осъществена цялостна реорганизация на дейността на отдела, като бяха обособени нови за оптимизиране на работата. Въведена е и нова организация и за управление на отпадъците. Обособено е централно архивохранилище и стартира процес за архивиране и унищожаване на подлежащата за унищожаване документи.

ХІV. ОТДЕЛ МАТЕРИАЛНО-ТЕХНИЧЕСКА БАЗА

За периода са реализирани от отдела основни ремонти както следва:

- Клиника по кардиология – изграждане на помещения за нов ангиографски апарат на General Electric. Преустройство на съществуващи помещения от сектор Неинвазивна диагностика в сектор по инвазивна кардиология. Новият ангиографски апарат е обособен самостоятелно от останалите звена на Клиниката, като в същото време има непосредствена връзка с пациентите, които са хоспитализирани. Новият сектор по ивазивна

кардиология разполага с ангиограф GE и включва следните помещения: процедурна зала, командно помещение, подготовка персонал, техническо помещение, интензивно помещение, миялно, склад стерилни материали, стая за почивка на персонала, санитарни възли. Преустройство на съществуващи помещения от сектор неинвазивна диагностика в сектор по инвазивна кардиология е финансиран изцяло със собствен ресурс на УМБАЛ "Александровска" ЕАД.

- Преустройство в Клиниката по детска психиатрия "Св. Никола"-инженеринг - проектиране и строително-монтажни работи (СМР) за обект "Клиника по детска психиатрия"Св. Никола".

- Преустройство и преместване на Клиника по имунология и Централна лаборатория

Реализирани са и редица текущи ремонти по клиниките:

- ремонт в Клиника по диализно лечение
- ремонт в Централна клинична лаборатория
- ремонт на покрива на Клиниката по очни болести
- ремонт и подобрене на 3-та и 4-та операционни зали в Клиниката по хирургия в сградата на Втори хирургичен блок частично финансиран от Медицински университет – София

- ремонт в административната сграда на УМБАЛ "Александровска".

Извършени бяха частични ремонти по асансьорните уредби, за привеждането им съгласно нормативните изисквания на ДАМТН в Клиниката по детски болести за вътрешния и за панорамния им асансьор, Втори хирургичен блок и Клиниката по съдебна медицина и деонтология.

Извършени бяха и частични ремонти в абонатните станции в Клиниката по психиатрия и Клиниката по пропедевтика на вътрешните болести.

Б. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Дейността на лечебното заведение за 2016 г. се характеризира с някои специфични изменения за този период, сравнен със същия период за предходната година. Тези изменения намират отражение в дейността, която осъществява лечебното заведение по смисъла на Закона за лечебните заведения и Търговският закон, въз основа на който се формират и икономическите резултати на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД. Тези резултати са отчетени чрез основната счетоводна отчетна документация по смисъла на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

Анализът се извършва въз основа на данните отразени в тези отчетни документи, като в него се третира по-важните и съществени изменения настъпили за тези два отчетни периода – текущ и от преходна година.

I. Анализ на приходите на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Общият размер на приходите от дейността на УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД за 2016 г. възлиза на 57 524 хил. лв., а през 2015 г. те са 48 210 хил. лв., или се наблюдава увеличение на общо приходи с 9 314 хил. лева.

В структурата на приходите значим дял заемат приходите по договор с НЗОК (за извършената дейност по клинични пътеки, вложени при лечението имплантанти, интензивно лечение, извършени процедури за диализно лечение, клинични процедури, ВСД, лечение на онкоболни). През 2016г. те са в размер на 41 763 хил. лв., през 2015 г. са в размер на 33 814 хил. лв., или с 7 949 хил. лв. в повече.

Приходите от финансиране през 2016 год. от МЗ за медицинска дейност, консумативи и възстановени разходи за трансплантации са в размер на 4 739 хил. лв. и са намалени с 135 хил. лв. спрямо предходния отчетен период.

Приходите от платени медицински услуги по утвърден ценоразпис, от потребителска такса и други медицински услуги са в размер на 6 088 хил. лв и в сравнение с 2015 г.- 5 170 хил. лв., бележат ръст с 918 хил. лв.

Даренията заемат по-малък дял в структурата на приходите и бележат увеличение от 553 хил. лв. спрямо 2015 г., през 2016 г. те са в размер на 866 хил.лв.

Намаление се наблюдава на приходите от наем и другите немедицински приходи: през 2015 год. те са били в размер на 1 029 хил. лв., а през 2016 год. са на обща стойност от 889 хил. лв.

Другите приходи на дружеството през 2016 год. са в размер на 4 475 хил. лв. и са формирани, както следва:

- Финансиране на дълготрайни активи /ММП и амортизационни отчисления на ДМА придобити от финансиране/ в размер на 2 583 хил. лв.;
- От дарения в размер на 866 хил. лв.;
- Финансиране на научна дейност по различни проекти на Ф-д „Научни Изследвания”, проект EPREDICE и МФ - Деканат в размер на 137 хил. лв.;
- От административни такси вкл.и по клинични проучвания в размер на 83 хил. лв.;
- От такса вход паркинг в размер на 157 хил. лв.;
- От европейски проекти и програми – 201 хил. лв.
- От транспортни услуги – 10 хил. лв.

Намаление бележат и финансовите приходи и приходите от лихви с 29 х.лв.: от 37 х.лв. през 2015 год. на 8 х.лв. през отчетния период.

Причините за увеличенията или намаленията на видове приходи се групират в трите незименящи се основни фактори, оказващи влияние върху приходната част в отчета за приходи и разходи а именно:

- засилена и силно проявена конкурентна среда и среда на предлагане на качествени медицински услуги.
- фактори от вътрешно – организационни въпроси по организиране и провеждане на по-ефективно и качествено медицинско обслужване.
- фактори, свързани с регламентиране на финансирания от НЗОК и Министерство на здравеопазването.

II. Анализ на разходите на УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Извършените разходи за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. са в размер на 62 131 хил. лв., спрямо 52 513 хил. лева за същия период на 2015г. или общите разходи са нараснали с 9 618 хил. лв.

Разходите за материали и консумативи заемат важно значение, и основно зависят от обема извършена дейност.

През 2016 година те съставляват 38 на сто от общите разходите и са на стойност от 23 648 хил. лв., спрямо 18 036 хил. лв. за 2015 г.

Разходите за външни услуги през 2016 година са в размер на 5 730 хил. лв. и бележат увеличение в сравнение с 2015 г. с 789 хил. лв. като цяло, но в своята структура са с различна динамика на увеличение или намаление. Увеличен е разходът за храна персонал и болни, съобщителни и пощенски услуги, пране на болнично бельо, данъци и такси, застраховки, текущи ремонти, охрана, изгаряне на болничен отпадък, ползване на медицински услуги от други лечебни заведения и други услуги, спрямо предходната отчетна година. Структурата на разходите за външни услуги е представена по следния начин:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вода	112	112
Ел.енергия	497	440
Топлоенергия	499	622
Храна за персонал	192	150
Храна на болни	847	769
Съобщителни услуги и пощенски	240	124
Пране на болнично бельо	145	162
Данъци и такси	425	410
Застраховки	22	20
Ремонти ,текущи	719	405
Граждански договори	506	181
Абонаментно поддържане	224	265
Охрана	253	286
Изгаряне на болничен отпадък	177	208
Транспортни услуги	12	32
Ползвани медицински услуги от други лечебни заведения	206	198
Транспорт диализноболни	103	117
Други услуги	551	440
ОБЩО:	5 730	4 941

С 1 184 хил. лв. се наблюдава увеличение на разходите за персонала: през 2016 год. е 25 868 хил. лв., при 24 684 хил. лв. през 2015 год.

Средносписъчният персонал за 2016 година е 1 468 работници и служители, като през 2014 г. средносписъчния състав е 1 538 работници и

служители. Към 31.12.2016 год. заетия брой на наетите лица по националната класификация на професиите и длъжностите е както следва:

- Ръководители 106 броя;
- Специалисти 839 броя;
- Техници и приложни специалисти – 145 броя;
- Помощен административен персонал – 68 броя;
- Персонал, зает с услуги на населението – 227 броя;
- Квалифицирани работници – 9 броя;
- Машинни оператори и монтажници – 21 броя;
- Професии, неизискаващи специална квалификация – 21 броя.

Средната брутна работна заплата в УМБАЛ „Александровска” ЕАД за 2016 г. е както следва:

- **Общо за лечебното заведение – 1 221.53 лв.**

Средна брутна работна заплата в лечебното заведение по категории персонал:

- Висш медицински персонал – 1 660.48 лв.;
- Висш немедицински персонал – 1 596.04 лв.;
- Професионалисти по здравни грижи – 1 143.68 лв.;
- Санитари – 666.30 лв.;
- Друг персонал – 782.57 лв.

Нарастването през 2015 г. на разходите за амортизации се дължи на въвеждането в експлоатация на нови нетекущи активи, част от тях предоставени от Министерство на здравеопазването по СРИП със средства на Оперативна програма „Регионално развитие”. За отчетната година разходите за амортизации са в размер на 5 631 хил. лв., като през 2015 г. са възлизали на 3 373 хил. лв. – т. е. налице е нарастване с 2 258 хил.лв.

Другите оперативни разходи са в размер на 1 254 хил.лв. и бележат намаление спрямо 2015 г. с 225 хил. лв. Това са разходи за командировки,

санкции, съдебни искове, глоби, частта от непризнатия данъчен кредит за медицинската дейност съгласно разпоредбите на ЗДДС, представителни разходи, данъци върху разходите, социлни разходи.

III. Анализ на финансовия резултат на УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

За периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. УМБАЛ „Александровска” ЕАД реализира счетоводна загуба в размер на 4 947 хил. лв., преди данъци през 2015 г. счетоводната загуба е 4 663 хил. лв., която спрямо предходен отчетен период е нараснала с 284 х.лв. Сумата на всеобхватния доход за отчетния период е (4 921) хил. лв.

Превишението на разходите за оперативната дейност над приходите от оперативната дейност за 2016г. е в размер на 4 607 хил. лв. Наблюдава се нарастване на разходите за материали, консумати и външни услуги, което се дължи на обема извършена дейност, както и от сключени нови договори.

В същото време, за отчетната 2016г. приходите от медицински дейности са се увеличили от 44 415 хил. лв. на 53 049 хил. лв. с 8 634 хил. лв. Решаваща роля за това увеличение на приходите от медицински дейности има увеличението на приходите от платените медицински услуги и приходите финансирани от СЗОК.

Отчетена и нефактурирана надлмитна дейност за 2016 г. към СЗОК е в размер на 609 075,00 лв.

IV. Анализ на задлъжнялостта на УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Към 31.12.2016г. търговските задължения на УМБАЛ „Александровска” ЕАД са в размер на 22 017 хил.лв., а към 31.12.2015 г. – 17 783 хил.лв.

Задълженията към доставчици са 20 422 хил. лв. и представляват задължения за: доставки на медикаменти и животоспасяващи лекарства - 5

993 хил. лв.; доставки на медицински консумативи и скъпоструващ консуматив – 11 700 хил. лв.; доставки на други материали 955 хил. лв.; доставки на услуги - 1 399 хил. лв.; към доставчици на ел. енергия – 55 хил. лв.; към доставчици на топлоенергия – 255 хил.лв.; към доставчици на храна – 198 хил. лв.; към доставчици на ДМА – 687 хил. лв.; за доставки на медицински изделия, незаплащани от НЗОК – 374 хил. лв. Просрочените задължения към 31.12.2016 г. са в размер на 16 240 хил. лв.

Получените аванси от клиенти са за бъдещи продажби на услуги 440 хил. лв.

Най-големите задълженията за медикаменти и консумативи са към следните доставчици: Софарма трейдинг АД – 3 122 хил. лв.; Медекс ООД – 905 хил. лв.; Ей Енд Ди Фарма България ЕАД - 561 хил. лв.; Марвена Диагностика ООД – 614 хил. лв; Новимед ООД – 920 хил. лв.; Вега Медикал ЕООД – 1 083 хил. лв.; Маримпекс 7 ЕООД – 1 011 хил. лв.; РСР ЕООД – 1 059 хил. лв.; Молекулар Солушънс България ЕООД – 653 хил. лв.

V. Основни рискове, пред които е изправена УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Сериозен риск, пред който е изправена болницата е този, свързан с въведените „лимити” от страна на Националната здравноосигурителна каса. Така, при запазване на същата счетоводна политика за обезценяване на надлимитните случаи по клинични пътеки в разходната част на болницата би могло да настъпи значимо увеличение, което от своя страна и ще влоши още финансовото състояние на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

VI. Вероятно бъдещо развитие на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Бъдещото развитие на УМБАЛ „Александровска” ЕАД през следващата година ще бъде насочено изцяло към оказване на качествени медицински услуги на пациентите, осигуряване на равен достъп за болните от столицата и

от други райони на страната, повишаване на ефективността на функционирането на болницата и към подобряване на финансовото ѝ състояние.

За реализирането на поставената цел усилията ще се насочат в следните направления:

- Продължаване на политиката на УМБАЛ „Александровска” ЕАД по замяна на физически и морално остарялото оборудване с нова, специализирана и високоефективна техника. Към настоящия момент една част от медицинското оборудване е остаряло и физически изхабено. Това налага чести и продължителни ремонти, свързани със закупуване и подмяна на резервни части, което оскъпява допълнително лечението на пациентите. Закупуването на нова техника и оборудване ще позволи да се повиши ефективността на лечебния процес.

- Намаляване на престоя на болните по клинични пътеки до определения от НЗОК минимум, без да се нарушава качеството на лечебния процес.

- Разширяване на работата на някои от отделенията в извънболничната медико-диагностична дейност, което ще доведе до увеличаване на приходите и подобряване на финансовия резултат.

- Продължаване на въведената финансова дисциплина за намаляване на административните и прецизиране на всички общоболнични разходи.

- Реализацията на посочените мерки ще доведе до по-ефективно функциониране на УМБАЛ „Александровска” ЕАД на пазара на здравни услуги в страната.

- И през 2017 г. УМБАЛ „Александровска” ЕАД ще продължи да развива своята дейност съобразно съвременните медицински стандарти, за да бъде в максимална степен конкурентноспособна, както и до сега.

- Предстои да бъде оборудвана и разкрита галиева лаборатория за диагностициране на различни видове онкологични заболявания за първи път в България чрез радиофармацевтик галий 68 PSMA и галий 68.

- Планирано е разкриване на отделение по гастроентерология, което ще допълни успешната работа на хирургичните клиники на болницата.

- За 2017 г. е предвидено и оптимизиране дейността на ПЕТ/СТ, като съществуващият апарат ще бъде заменен с нов, с по-добри параметри и възможности за работа. Предвижда се това да стане чрез изкупуване на стария и замяната му с нов.

- В процес на работа е въвеждането на болнична информационна система, която ще свърже в едно всички болнични структури. Тази система ще допринесе за по-оптимално следене и разходване на средствата, както по структури, така и цялостно в болницата при това в реално време.

- В началото на 2017 г. започна изпълнението на втората част от проекта на Клиниката по детска психиатрия, финансиран по Програма „Инициативи за обществено здраве”, финансиран от Норвежкия финансов механизъм, който е на стойност 128 000 евро.

- Предвидени е разработването на нови проектни предложения по отворени за кандидатстване схеми със средства от ЕС.

- През 2017 г. ще продължи оптимизирането дейността на администрацията, което ще бъде постигнато и чрез въвеждането на общоболнична информационна система.

- От началото на март 2017 г. функционира звено за клинични изпитвания, което има за цел да постигне по-добро администриране на клиничните изпитвания, реализиращи се в болницата. Това от своя страна ще доведе и до повишаване на приходите от тази дейност.

- През есента на 2017 г. предстои да бъде проведена и поредната акредитация на болницата по НАРЕДБА № 18 от 20.06.2005 г. за критериите, показателите и методиката за акредитация на лечебните заведения.
- Предстои да бъде разработена и приета от Съвета на директорите, нова инвестиционна програма за следващия тригодишен период (2017 – 2020 г.).

VII. Действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност

Провеждането на непрекъснато следдипломно обучение в съответствие с Европейските изисквания е в основата на научно-преподавателската дейност на болницата.

Научно-преподавателската работа в УМБАЛ е с дългогодишна традиция, създала школа за развитие и обучение на специалисти в областта на кардиологията, детската кардиология, съдовата и сърдечна хирургия, очните болести, детската психиатрия, кожните и венерически болести, неврологичните заболявания. Големият брой амбулаторни и стационарни пациенти, широкия спектър лабораторни и инструментални изследвания и специфични различни видове лечебни интервенции, които се извършват в УМБАЛ „Александровска” ЕАД, както и ремонтираните учебни зали, създават отлични условия за обучение на студенти, специализанти и докторанти.

УМБАЛ „Александровска” е основна клинична база на Медицински университет – София. В клиниките ѝ се провежда специализация и следдипломна квалификация на висшите медицински кадри - лекари, студенти по медицина, стоматология и фармация, и специалисти по здравни грижи - медицински сестри, рехабилитатори, лаборанти, с възможност да участвуват пряко в клиничната дейност по време на техния стаж и практически занимания.

Част от мисията на УМБАЛ „Александровска“ е прилагането на диагностично-лечебни методи, процедури и лекарствени средства за целите на научни и научно-приложни проучвания, според правилата на добрата клинична практика и спазването на нормативните актове. Развиването на тази дейност е основен приоритет на болницата, за което спомага организирането и участието в научни срещи и проекти с лечебно-диагностична, организационно-методична и профилактична насоченост, в партньорство с български и международни държавни, бизнес и неправителствени организации.

В. ИНФОРМАЦИЯ В СЪОТВЕСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА ПРИЛОЖЕНИЕ 10 КЪМ НАРЕДБА 2 ОТ 17.09.2003 Г. ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството не издава Декларация за корпоративно управление поради факта, че:

- Дружеството попада в обхвата на §1д от ДР на ЗППЦК и не е необходимо да представя на КФН декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 със съдържание по чл. 100н, ал. 8, защото за него не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. По същата причина не се очаква то да прилага изискванията на чл. 100н, ал. 8, т. 1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК, доколкото това са изисквания, насочени към дружество, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или многостранна система за търговия; и
- Разпоредбата на чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК не се прилага за дружеството, защото чл. 20 на Директива 2013/34/ЕС се отнася за дружество,

чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар, а чл. 20 е транспониран в чл. 100н на ЗППЗК.

I. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през отчетния период

Дружеството има инвестиции в дъщерни предприятия като притежава 100% от дяловете с право на глас. Участията в дъщерните предприятия се отчитат по метода на цена на придобиване /себестойностен/. През годината дружеството е получило дивиденди от инвестициите в дъщерните дружества- ДКЦ „Александровска“ ЕООД 7 хил. лв. През отчетната година са осъществени следните сделки със свързани лица:

1. Доставки от свързани лица

- Сключен договор със СТМ „Александровска“ ЕООД за обслужване на работещите в УМБАЛ „Александровска“ ЕАД на основание чл.25 от ЗБУТ.

2. Продажби на свързани лица:

- Сключен договор с ДКЦ „Александровска“ ЕООД за временно и възмезно ползване на консултативни кабинети, както и извършването на медицински дейности.

- Действащ договор с ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД за временно и възмездно ползване на част от сграда, находяща се в гр.Баня.

- Действащ договор с СТМ „Александровска“ ЕООД за временно и възмездно ползване на кабинет.

Вземанията от свързани предприятия към 31.12.2016 год. възлизат на 136 хил. лв.

Към 31.12.2016 година задължения към свързани предприятия в размер на 7 хил. лв.

3. Членове на съвета на директорите са:

- Доц. д-р Костадин Георгиев Ангелов
- Проф. д-р Виолета Димитрова Маринова
- Проф. д-р Марин Белев Маринов
- Проф. д-р Атанас Георгиев Темелков
- Д-р Атанас Иванов Кундурджиев

От 05.01.2015 г. до момента няма сключени сделки от посочени по горе с членовете на борда на директорите.

II. Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През текущата година дружеството няма събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи.

III. Информация за дялови участия на Дружеството за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството няма дялови участия, както и инвестиции в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия.

IV. Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на

заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

През 2015 г. Министерство на здравеопазването предоставя на лечебното заведение заем от Револвиращия инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565” за закупуване на медицинска апаратура в размер на 5 300 хил. лв. Срокът за възстановяване е 120 месеца, с гратисен период от 12 месеца. През 2016 година са погасени 245 хил. лв.

V. Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Дружеството майка не е предоставяло заеми на дъщерните си дружества и не е получавало такива от тях през 2016 г.

VI. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

През периода не са издавани ценни книжа.

VII. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

В качеството си на дружество – 100% собственост на държавата, УМБАЛ „Александровска” ЕАД има ангажимент да представя прогнози през Министерство на здравеопазването във връзка с подготовката на тригодишните бюджетни прогнози. В тях има голяма доза повтаряемост и предвидимост, защото те се формират на исторически принцип. В тази връзка трудно може да се направи анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати и заложеното в тези прогнози.

Годишните бизнес-програми на изпълнителния директор на Дружеството, които той представя по силата на договора за възлагане на управлението на дружеството биха могли да бъдат приемани като прогнози за развитието на дружеството, но те не включват в себе си отделно обособени и структурирани финансови прогнози за година. От гледна точка на заложените в тях приоритети и конкретни задачи за развитието на лечебното заведение, то може да се каже, че заложеното е в максимална степен изпълнено.

VIII. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Източниците за финансиране на дейността на болницата са строго детерминирани от законодателната рамка, в която тя развива своята дейност, независимо от статута на търговско дружество:

· Средства от НЗОК през 2016г. – 41 463 хил. лв.

Субсидия от МЗ през 2016г. – 4 739 хил. лв.

С оглед нормативните ограничения за обема на основния приходоизточник – средствата от НЗОК, общите ресурси, с които лечебното заведение разполага са в значителна степен предвидими. В тази връзка и механизмите за обслужване са предварително обусловени. Ръководството на

болницата е разработило на базата на предварителен анализ, схема за пропорционално и своевременно покриване на задълженията на лечебното заведение, която се прилага през последните месеци. По този начин се гарантира предвидимост във взаимоотношенията с доставчиците на дружеството.

Доброто планиране на доставките на услуги и стоки също е част от доказаните и прилагани с по-голяма прецизност, механизми за минимизиране на опасността от неконтролируемо увеличаване на задълженията на дружеството.

IX. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През 2016 г. не са извършвани промени в управителните и надзорните органи.

X. Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Финансовото управление и контрол се осъществява, чрез следните взаимно свързани елементи на системите за финансово управление и контрол, въведени от Съвета на директорите във вид на контролни дейности, с цел да се даде разумна увереност, че целите на дружеството ще бъдат постигнати, които включват следните писмени политики и процедури:

- Антикоруptionни процедури;
- Процедури по документиране, архивиране и съхраняване на информацията;
- Съпоставяне на данни;

- Контролни дейности, свързани с информационните технологии;
- процедури за разрешаване и одобряване;
- разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;

- система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията по чл. 2 от ЗФУКПС и лицето, отговорно за счетоводните записвания;

- правила за достъп до активите и информацията;
- предварителен контрол за законосъобразност, който се извършва от финансови контрольори;

- процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;

- докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;

- процедури за наблюдение;
- правила за управление на човешките ресурси;
- правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;

- правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.

- Създадено е звено за вътрешен одит

Утвърдена е Стратегията за управление на риска с решение на Съвета на директорите от 28.10.2014 г. на болницата, след съгласуване с Постоянната работна група по управление на риска, която се актуализира на всеки три години или при настъпване на съществени промени в рисковата среда. Контролните дейности, целящи намаляването на риска, се анализират и актуализират най-малко веднъж годишно.

Стратегията въвежда стандартизиран подход за управление на риска в УМБАЛ „Александровска” ЕАД, който позволява навременно предприемане на адекватни действия спрямо идентифицирани рискове, застрашаващи постигането на целите на болницата.

Целите на Стратегията за управление на риска в УМБАЛ „Александровска” ЕАД са свързани с:

- Изграждане на съзнание и разбиране за процеса по управление на риска на всички нива в болницата;
- Изграждане на организационна култура по отношение на управлението на риска и на отговорност, свързана с управлението на риска на всички нива в болницата;
- Идентифициране, оценка и управление на рисковете, застрашаващи постигането на целите на болницата;
- Внедряване на управлението на риска като част от процеса по вземане на решения. Това включва свързване на идентифицираните рискове и контролни дейности със стратегическите и оперативни цели на болницата, като част от процеса по годишно планиране;
- Постигане на съответствие с изискванията на чл. 8 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор (ЗФУКПС) за Годишно докладване за функционирането, адекватността, ефикасността и ефективността на системите за финансово управление и контрол (СФУК).

XI. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През 2016г. в Дружеството няма настъпили промени в основните принципи за управление.

ХІІ. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Към датата на съставяне на настоящия доклад за дейността няма такава информация.

ХІІІ. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на Дружеството по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал.

Към 31.12.2016 г. и към датата на съставяне на настоящия доклад за дейността, Дружеството е страна по съдебни, административни или арбитражни производства, чиято обща стойност е по-малка от 10 на сто от собствения му капитал.

Г. ИНФОРМАЦИЯ В СЪОТВЕСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Структура на капитала към 31.12.2016г.: акционер, брой акции, номинал, обща стойност

УМБАЛ „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕАД е дружество със 100% държавно участие с принципал Министерство на здравеопазването.

Към 31 декември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 68 180 хил. лв., разпределен в 6 818 033 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

II. Основанието за придобиванията, извършени през годината (чл.187д, т.2 ТЗ);

С Протокол № РД 16-478/17.12.2015 г. и Протокол № РД 16-489/29.12.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 998 285 хил. лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. Протокол № РД 16-39/10.03.2016 г. и Протокол № РД 16-55/21.03.2016 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 18 019 993 хил. лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. С Протокол № РД 16-244/25.07.2016 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 1 208 572 хил. лв. и е вписан в Агенцията по вписванията.

III. Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съветите (чл.247, ал.2, т.1 ТЗ); - внимание – в Приложението към ГФО тези суми трябва да бъдат посочени по отделно.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета на директорите на УМБАЛ „Александровска” ЕАД възлизат на 153 хил. лева.

IV. Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството (чл.247, ал.2, т.2 ТЗ);

Членовете на съвета на директорите не притежават, не са придобивали или прехвърляли акции на дружеството през 2016 г. Съгласно Договор за възлагане на управление № РД-16-134/17.05.2016г.: Раздел II, чл.3 придобиването или разпореждането с дялове или акции, собственост на дружеството е правомощие на принципала - Министерство на здравеопазването.

V. Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството (чл.247, ал.2, т.3 ТЗ);

Членовете на Съвета на директорите нямат право да придобиват акции от Дружеството.

VI. Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управител или членове на съвети.

Членовете на съвета на директорите не участват в съвета на друго търговско дружество, като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество и не участват в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Членовете на Съвета на директорите са подписали необходимите Запис на Заповед съгласно изискванията на Търговския закон.

VII. Информация за сключените през годината договори от членове на СД и свързани с тях лица за дейност извън обичайните или

**които съществено се отклоняват от пазарните условия ((чл.247, ал.2, т.5
ТЗ във връзка с чл.240б от ТЗ);**

За отчетния период няма сключени договори от членовете на СД и
свързани с тях лица, за дейност извън обичайните или които съществено се
отклоняват от пазарните условия.

София, 01.03.2017г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

ДОЦ. Д-Р КОСТАДИН АНГЕЛОВ, ДМ

