

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 консолидирания годишен финансов отчет на Група УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД за 2016г., 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 консолидирания финансов отчет на Група 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 консолидиран годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата към 31 декември 2016 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й 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 Група УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД със свързани лица. Информация относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в т.6.20 на Пояснителните сведения към финансовия отчет. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия 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 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 финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на

отделно мнение върху сделките със свързани лица (стр.1 от одиторския доклад).

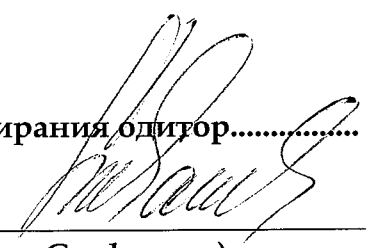
3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки. Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия 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 финансовия отчет сделки и събития на Групата 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.1 от 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 консолидирания годишен финансов отчет на Група 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 консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на Група УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние за годината завършваща на 31.12.2016 г. и консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2016г., както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2016 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични 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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата 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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно консолидирания 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по 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 консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 Управителния 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, приложим в България 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) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов 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 в Раздел V " 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 Консолидирания доклад за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем 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 Групата 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 консолидирания 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

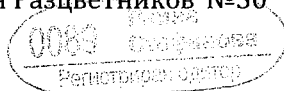
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

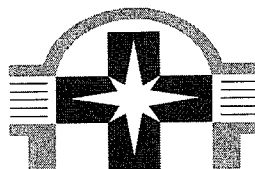
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Райна Стефанова

София, 1700, кв. "Витоша", ул. "Асен Разцветников" №30

Дата: 13.03.2017г.





УНИВЕРСИТЕТСКА БОЛНИЦА
АЛЕКСАНДРОВСКА

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 2016

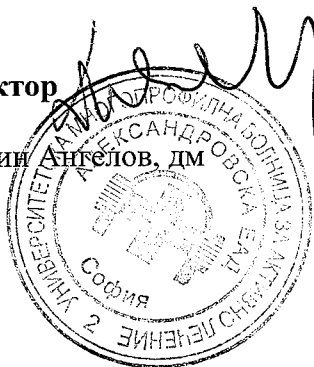
Консолидиран отчет за годината завършваща на 31 декември 2016

е подписан от името на УМБАЛ "Александровска" ЕАД

от

Изпълнителен директор

Доц. д-р Костадин Ангелов, дм



Съставител

Евелина Галищарова

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 ГРУПАТА	
2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	
2.1. Основи за изготвяне на финансовия отчет	
2.2. Принцип на действащо предприятие	
2.3. Промени в счетоводните политики и оповестявания	
2.4. Издадени или изменени стандарти и разяснение, 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.....	
3. ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКИ НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	
4. ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКИ ПО КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	
5. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ.....	
6. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	
6.1. Имоти, машини и съоръжения.....	
6.2. Нематериални дълготрайни активи.....	
6.3. Разходи за придобиване на имоти, медицинско оборудване, апаратура и други	
6.4. Други дългосрочни инвестиции.....	
6.4.a. Разходи за амортизации.....	
6.6. Материални запаси.....	

6.7. Търговски и други вземания.....	
6.9. Парични средства и парични еквиваленти.	
6.10. Финансирания.....	
6.11. Капитал и резерви.....	
6.12. Нетекущи пасиви – провизии за доходи при пенсиониране	
6.13. Отсрочени данъци.....	
6.14. Търговски и други текущи задължения.....	
6.14.1. Задължения за заеми	
6.16. Задължения към персонала и осигурители.....	
6.17. Данъчни задължения.....	
6.18. Разходи за данъци – промени на салда на отсрочени данъчни активи и пасиви, разход за данък върху дохода	
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.....	
7. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ.....	
8. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ.....	
9. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.....	

УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр.СОФИЯ, ЕИК 831605795
КОНСОЛИДИРАН 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)	69 183	47 725
Нематериални активи	(6.2)	362	138
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	(6.3)	2 639	3 760
Други дългорочни инвестиции	(6.4)	2	1
Активи по отсрочени данъци	(6.13)	311	285
Сума на нетекущите активи		72 497	51 909
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	(6.6)	3 220	1 751
Търговски и други вземания	(6.7)	4 459	4 441
Предплатени разходи		19	30
Парични средства и парични еквиваленти	(6.9)	834	1 857
Сума на текущите активи		8 532	8 079
ОБЩО АКТИВИ		81 029	59 988

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)	1 012	999
Натрупана печалба/загуба/	(6.11)	(41040)	(36316)
Общ всеобхватен доход за периода	(6.11)	(5042)	(4697)
Общо собствен капитал		22679	6508
<i>Финансирания</i>			
Финансиране за дълготрайни активи	(6.10)	25 107	24 956
Финансиране за текуща дейност	(6.10)	712	710
Обща сума на финансиранията		25 819	25 666
<i>Провизии и сходни задължения</i>			
Провизии за доходи при пенсиониране	(6.12)	1 376	1 341
Задължения за заем	(6.14.1)	4 466	5 055
Пасиви по отсрочени данъци	(6.13)	0	0
Всичко провизии и сходни задължения		5 842	6 396
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	(6.14)	22 300	17 795
Задължения за заем	(6.14.1)	589	245
Задължения към персонала	(6.16)	2 692	2 498
Задължения за осигуровки	(6.16)	723	678
Данъчни задължения	(6.17)	385	202
Сума на текущите пасиви		26 689	21 418
Сума на пасивите		58 350	53 480

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	81 029	59 988
---------------------------------------	---------------	---------------

Отчети за финансовото състояние следва да се разглеждат 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: 01.03.2017 г.

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



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, КЪРТО СМЕ
 ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

13-03-2017

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
 РЕМОНТОВИ РАБОТИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината завършваща на 31 декември 2016 година

в хиляди лева

	Приложен ие №	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Приходи от медицински дейности	(6.19)	55102	46286
Други приходи	(6.20)	4 357	4 450
		59 459	50 736
Разходи за материали и консумативи	(6.21)	(23809)	(18190)
Разходи за външни услуги	(6.22)	(5982)	(5922)
Разходи за персонала	(6.23)	(27459)	(26093)
Разходи за амортизации	(6.4.a)	(5647)	(3382)
Други оперативни разходи	(6.24)	(1271)	(1496)
		(64 168)	(55 083)
Резултат преди финансови приходи		(4709)	(4347)
Финансови приходи/(разходи) нетно	(6.25)	(350)	(366)
		(5 059)	(4 713)
Печалба /(загуба) преди данъци			
Разходи за данъци - промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	(6.18)	26	21
Данък върху дохода	(6.18)	(1)	(1)
		(5 034)	(4 693)
Печалба/ (загуба) за периода			
Други компоненти на всеобхватния доход			
Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата			
Последващи оценки на пенсионни фондове с дефинирани доходи		(8)	(4)
Друг всеобхватен доход за годината, нето от данъци		(8)	(4)
		(5 042)	(4 697)
Сума на всеобхватния доход за периода			

Отчетът 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.

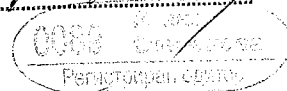
дата: 01.03.2017 г.

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



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪЗЛВ КЪТО СМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

13-03-2017



КОНСОЛИДИРАН 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		55 969	47 429
Плащания на доставчици		(28 086)	(23 752)
Плащания, свързани с персонала, вкл. осигуровки и данъци		(28 283)	(26 918)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		(1)	(981)
Други постъпления/(плащания), нетно		(719)	(3)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(1 120)	(4 225)
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
Закрити банкови депозитни сметки		(5)	(6)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		493	(4 569)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от финансов заем		0	5 300
Плащания по финансов заем		(245)	0
Други постъпления от финансова дейност, нето		(151)	(10)
Нетни парични потоци от финансова дейност		(396)	5 290
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства		(1 023)	(3 504)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		1 857	5 361
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември	(6.9)	834	1 857

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, ВЪЗЛУ КОЙТО СМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДЕКЛАР. С ДАТА:

13-03-2017

0009
Регистрован офис

УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр.СОФИЯ, ЕИК 831605795

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИЕ 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	803	(33785)	(2565)	-1 725
Промени в собствения капитал за 2015	12 930					12 930
Други изменения			(34)	(2531)	2565	0
Сума на всеобхватния доход за периода					(4697)	(4697)
Остатък към 31.12.2015	46 522	230 0	769	(36316)	(4697)	6508
(6.11)						
Салдо на 01.01.2016	46 522	230 0	769	(36316)	(4697)	6508
Промени в собствения капитал за 2016						
Внесен капитал	21 227					21227
Разпределение на финансов резултат			2	(4697)	4697	2
Други изменения			11	(27)		(16)
Сума на всеобхватния доход за периода					(5042)	(5042)
Други компоненти на всеобхватния доход						
Остатък към 31.12.2016	67 749	230 0	782	(41040)	(5042)	22679
(6.11)						

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от

дата: 01.03.2017 г.

Изпълнителен директор:

Д-р Костадин Ангелов

Съставител:

Евелина Глашчарова

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪНШЕН СМЕТ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДИПЛОМ С ДАТА:

13-03-2017

[Signature]

ОДИТОРСКИ ДИПЛОМ
13-03-2017



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

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

Дата на консолидирания финансов отчет

01.03.2017 г.

Отчетен период

01.01.2016 – 31.12.2016 г.

Дата на одобрение за публикуване

01.03.2017 г.

Сравнителна информация за предходен период

2015 год.

Орган одобрил отчета за публикуване

Съветът на директорите с Решение вписано в протокол от дата

01.03.2017 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

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

ДКЦ „Александровска“ ЕООД е дъщерно дружество, създадено на 29.12.2008 г. със 100 % капитал, собственост на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Седалище и адрес на дружеството е гр. София ул. „Св. Георги Софийски” № 1.

СТМ „Александровска” ЕООД е дъщерно дружество, учредено на 07.07.2008 г. със 100 % капитал, собственост на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Седалище и адрес на дружеството е гр.София ул. „Св. Георги Софийски” №1.

ДВХДЦ „Александровска” ЕООД е учредено с удостоверение от АВ № 20100630114526/30.06.2010 г. със 100 % капитал, собственост на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Седалище и адрес на дружеството е гр.София 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-16-134/17.05.2016 г.

На основание Решение №14/11.07.2006 г. по ф. д. №10719/2000 г. на ФО – СГС е вписана промяна в наименованието на търговското дружество – Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Александровска”

ЕАД. Към 14.06.2008 г. е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик-министерство на здравеопазването с 2 984 хил. 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 г. е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик-министерство на здравеопазването с 3 800 хил. 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 хил. лв. и е вписан в Агенцията по вписванията № 20100309145605. Към 31.12.2013 г. е вписано увеличаване на капитала на дружеството по решение на едноличния собственик - Министерство на здравеопазването с 500 хил. 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 хил. 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 хил. 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 хил. 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 хил. лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. 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 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.

ДКЦ „Александровска” ЕООД се представлява и управлява от д-р Чавдар Еленков.

СТМ „Александровска” ЕООД се представлява и управлява от д-р Йордан Иванчев.

ДВХДЦ „Александровска” ЕООД се представлява и управлява от инж. Слави Пачалов.

Към 31.12.2016 г. числеността на персонала в Групата е 1 525 броя работници.

1.2. Предмет на дейност

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

УМБАЛ „Александровска” ЕООД: 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.

Предмет на дейност на ДКЦ „Александровска” ЕООД е извършване на извънболнична медицинска дейност, изразяваща се в специализирана доболнична медицинска дейност. Паралелно с основната дейност, работи и по клинична пътека с разрешение на СЗОК – литотрипсия – на 4 легла. Дружеството има сключени договори за:

- Осъществяване на доболнична диагностично-лечебна дейност с фондове за допълнително здравно осигуряване;
- Клинични проучвания;
- Фондация Цедака Шалом за оказване на специализирана медицинска помощ.

Основен предмет на дейност на СТМ „Александровска” ЕООД: Консултации и подпомагане на работодателите за прилагане на превантивни подходи за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд на всички обслужвани работници, участие в извършването на оценката на риска за здравето и безопасността на работещите и разработване на мерки за предотвратяване, отстраняване или намаляване на установения риск, разработване на препоръки, оценка на ефективността на мерките за здравословни и безопасни условия на труд.

Дейността се извършва на основание на разрешение от МЗ № 351-1 от 26.04.2010 г.

Предмет на дейност на ДВХДЦ „Александровска” ЕООД: Представяне на социални услуги по търговски начин, извън обичайната домашна среда на хора в пенсионна възраст или с деменция, на база на дневен център или пълен пансион, съдействие за социални контакти и специализирана медицинска помощ, предоставяне на социални услуги в общността по смисъла на Закона за социално подпомагане и правилника за прилагането му.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

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

Групата 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 Групата 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 компонентите на групата. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че, Групата ще продължи дейността си като действаща и в обозримото бъдеще.

2.3. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Приетата счетоводна политика на Групата 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 Групата 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 (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2014 година и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година Групата 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 2014 г. 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 2016г., които да оказват съществено влияние върху финансовите отчети на Групата.

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 информация 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: Признание 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).

- *МСС 19 (ревизиран – 2011 г.) Доходи на наети лица (в сила от 01.01.2016г.).* 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.

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

Групата 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 Групата.

2.8. Отчетна валута

Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е Българския лев. Групата 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 КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО

3.1. Имоти, машини, съоръжения

Собствени активи

Имоти, машини съоръжения в Групата 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 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.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които Групата 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.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от Имоти, машини и съоръжения в Групата, 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

Амортизация в Групата 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.

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 Групата 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 Групата 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.

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 Групата, 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 на Групата включват пари в брой, пари по банкови сметки със срок на падеж до 3 месеца от датата на баланса.

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 Групата 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 Групата 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. Групата е изцяло с държавно участие. Към 31 декември 2016 г. не е внесен целият записан капитал.

През 2009 година от Министерство на здравеопазването са получени парични средства за капиталови разходи в размер на 1828 хил. 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 хил. 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 500 хил. 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 хил. лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. Към 31.12.2013 г. основния акционерен капитал на УМБАЛ „Александровска” ЕАД гр. София е 33 592 хил. 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 хил. лв.

През 2015 г. с Протокол № РД 16-111/31.03.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 11 758 хил. 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 хил. 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 хил. 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 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.

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 хил. лв. и към 31.12.2013 г. са в размер на 230 хил. лв. През 2015 г. и 2016 г. няма промяна на законовите резерви и към 31.12.2016 г. са в размер на 230 хил. лв.

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.

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 2014 г. се има предвид новото изискване за незабавно признаване на актюерските печалби и загуби в другия всеобхватен доход за периода, за който се отнасят.

Преоценъчен резерв в баланса на Групата не е представен. Резултатът от извършваните през 2004 г. преоценки до справедливата стойност на притежавани от дружеството-майка 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 в Групата 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

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

Групата 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 компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

3.12. Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Групата 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, Групата е направила приблизителна оценка на тези задължения към 31.12.2015 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, Групата признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Групата.

4. ДЕФИНИЦИИ И ОЦЕНКИ ПО КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ 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 Групата във връзка с изпълнението на социалните й 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. Получените реактиви и изотопи по централна доставка от Министерството на здравеопазването, които до края на отчетния период не са употребени и са налични, се отчитат на приход в следващите периоди.

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 Консолидирания отчет 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 Консолидирания отчет за финансовото състояние.

Данъкът върху печалбата се признава в Консолидирания отчет 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 Консолидирания отчет 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

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

Лихвен риск

Групата е ползувала заем през 2015 г. от Министерство на здравеопазването в размер на 5 300 хил. лв., със срок на погасяване – 120 месеца. Предоставените средства са от револвиращия инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4655”. Лихви не се дължат.

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

Лихви се начисляват при забавени плащания.

Кредитни рискове

Групата не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

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

6. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

6.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Имоти	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2016	29 644	55 552	385	3 534	89 115
Постъпили	2 762	24 140	0	181	27 083
Излезли	0	2 568	0	183	2 751
Салдо на 31.12.2016	32 406	77 124	385	3 532	113 447
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2016	3 249	35 217	379	2 545	41 390
Начислена	654	4 796	2	147	5 599
Отписана	0	2 542	0	183	2 725
Салдо на 31.12.2016	3 903	37 471	381	2 509	44 264
Балансова стойност на 01.01.2016	26 395	20 335	6	989	47 725
Балансова стойност на 31.12.2016	28 503	39 654	4	1 023	69 183

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

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

В стойността на Дълготрайните материални активи са включени активи предоставени от Медицински факултет – Деканат с балансова стойност към 31.12.2016 г. – 8 758 хил. лв.

6.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Други	общо
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2016	275	79	354
Постъпили	35	237	272
Излезли	9	0	9
Салдо на 31.12.2016	301	79	617
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	362

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

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 в Групата за придобиване на имоти, медицинско оборудване, апаратура и други към 31.12.2016 г. са в размер на 2 639 хил.лв.

6.4. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Наименование на обектите	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Фондация „Направи добро – Александровска”	2	1

6.4.a. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения	5 599	3 361
Нематериални дълготрайни активи	48	21
ОБЩО:	5 647	3 382

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 Групата счита, че към 31.12.2016 година няма условия за обезценка до нетна реализиума стойност.

6.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от клиенти	3 963	3 837
Доставчици по аванси	114	246
Вземания по липси и надчети	273	301
Финансирания текуща дейност	0	0
Вземания по съдебни спорове	57	42
Други вземания	52	15
ОБЩО:	4 459	4 441

Вземанията от клиенти са в размер на 3 963 хил. лв., в това число 149 хил. лв. са вземания над 1 година.

Вземания по липси и начети в размер на 273 хил. лв. представляват начет на касиер.

6.9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.

Парични средства и еквиваленти	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разплащателни сметки	795	1 843
Парични средства в каса	39	14
Депозит на СД	0	0
ОБЩО парични средства и еквиваленти:	834	1 857
ОБЩО парични средства и банкови депозити:	834	1 857

Паричните средства по валути разпределени, както следва:

- в лева - 766 хил.лв (31.12.2015г. – 1 799 хил.лв)
- във валута - 29 хил. лв (31.12.2015г. - 44 хил.лв)

Притежаваните от Групата 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 46 953 хил. лв., разпределен в 4 695 349 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

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	1 012	999
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(41 040)	(36 316)
Текущ финансов резултат	(5 042)	(4 697)
ОБЩО:	22 679	(6 508)

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” ЕАД– Министерство на здравеопазването, увеличава капитала на дружеството с **21 226 760 хил. лв.**, чрез издаване на нови 2 122 676 поименни акции с номинална стойност 10,00 лв.

- Вземания по записани дялове и вноски – 431 хил. 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.221т.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. С Протокол № РД 16-396/29.10.2015 г. на едноличния собственик на капитала е увеличен капитала с 419 хил. 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 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.

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 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.

Резервите на Групата в размер на 1012 хил. лв. са формирани от:

- 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;
- Актюерски печалби и загуби.
- 10 % от печалбата за 2006, 2009, 2010, 2012 год. съгласно чл. 246 от ТЗ.

Текущата загуба за 2016 година на Групата е в размер на 5 042 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	1 376	1 341
ОБЩО:	1 376	1 341

Дългосрочни провизии за доходи при пенсиониране 1 376 хил. 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 в дружеството 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 дружеството 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. Поради факта, че дружеството е реорганизирано през 2014 година и има нова структура е заложен темп на текучество, изчислен за последните две години, т.е. неговата стойност се приема за - 0,225869.

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 плановете 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 планове 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 предоставени от дружеството като стажа 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.

Анализ на чувствителността:

Наименование	Суми за 2016г.
Настояща стойност на задължението към началото на периода (01.01.)	1 587 013,16
Разходи за лихви за периода	47 610,39
Разходи за текущ стаж за периода (Приход от освободен резерв)	248 854,71
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.)	1 773 356,67

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

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	1 773 356,67
Справедлива стойност на активите по програмата	0,00
Задължение, признато в счетоводния баланс	1 773 356,67

СУМИ ПРИЗНАТИ В ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ КЪМ 31.12.2016 г.

Разходи по текущ трудов стаж	248 854,71
Разходи за лихви	47 610,39
Очакваната възвращаемост от активи	0,00
Разходи, признати в отчета за приходите и разходите (Приход от освободен резерв)	296465,10

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	1 375 888.27	3 587 366.67

6.13. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Към 31.12.2016 г. Групата е начислила отсрочен данъчен актив в размер на 311 хил. лева.

6.14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения към доставчици	20 705	16 987
Получени аванси от клиенти	67	86
Разчети за гаранции	349	323
Други кредитори	1 179	399
ОБЩО:	22 300	17 795

Задълженията към доставчици в Групата са 22 300 хил. лв., и представляват задължения за: доставки на медикаменти и животоспасяващи лекарства, доставки на медицински консумативи и скъпоструващ консуматив, доставки на други материали, доставки на услуги. Просрочени задължения към 31.12.2016 г. – 16 479 хил. лв.

Получените аванси от клиенти са за бъдещи продажби на услуги в размер на 67 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.

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 Революционния 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.

6.16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛИТЕ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за възнаграждения	1 623	1 638
Задължения за социално осигуряване	599	557
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:	3 415	3 176

6.17. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Задължения за ДДС	16	13
Други данъци	164	7
Задължения за ДДФЛ върху възнагражденията	205	182
ОБЩО:	385	202

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

Със Заповед № Р-29002915009275-020-001/10.11.2015 г. на ТД на НАП Големи данъкоплатци и осигурители е възложено да се извърши ревизия на УМБАЛ „Александровска” ЕАД за периода от 01.12.2009 г. до 31.12.2012 г. Ревизията обхваща следните видове задължения: ДОО – за осигурители; УПФ – за осигурители; Професионален пенсионен фонд; Фонд ГВРС; Данък върху доходите от трудови и приравнените към тях правоотношения; вноски за здравно осигуряване – за осигурители; Данък върху доходите на ФЛ – свободни професии, граждански договори и др. От извършената ревизия не е установено задължение за внасяне или възстановяване. За резултатите от ревизията е изготвен Ревизионен доклад Д-29002915009275-092-001/25.02.2016г., който е неразделна част от издаденият от органите на НАП Ревизионен акт № Р-29002915009275-091-001/23.03.2016 г.

6.18. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ – РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Промените в салдата на отсрочените данъчни активи и пасиви през 2016 г. е 26 хил. лв., а през 2015 г. е в размер на (1) хил. лв.

Финансовият резултат на Групата за 2016 г. година, преди данъци е счетоводна загуба от 5 059 хил. лв., а през 2015 год. 4 713 хил. лв. загуба.

Размерът на загубата на Групата през отчетния период, след облагането за данък върху дохода и отразени промени в салдата на сметките за данъчни активи и данъчни пасиви е (5 034) хил. лева.

Финансовият резултат на дружеството-майка за 2016 година е счетоводна загуба преди облагане с данъци в размер на 4 947 хил. лв. Сумата на всеобхватния доход е в размер на (4 926) хил. лева.

Положителен финансов резултат е реализирало дъщерното дружество ДКЦ „Александровска” ЕАД, който е в рамер на 4 хил. лв.

Сумата на всеобхватния доход за отчетния период на СТМ „Александровска” ЕООД е загуба 1 хил. лв.

ДВХДЦ „Александровска” ЕООД приключва 2016 г. със загуба в размер на 109 хил. лева. Сумата на всеобхватния доход за отчетния период е 109 хил. лв.

6.19. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКА ДЕЙНОСТ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Предоставяне на платени медицински услуги	6 723	5 747
Потребителска такса	243	255
Финансиране от СЗОК	42 938	34 853
Клинични проучвания на лекарства	459	557
Финансиране от МЗ за медицинска дейност, консумативи и лекарства	4 739	4 874
ОБЩО:	55 102	46 286

Приходите от медицинска дейност в Групата са в размер на 55 102 хил. 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	771	1 684
Общо:	4 357	4 450

Другите приходи на дружеството са в размер на 4 357 хил. лв. и са формирани от:

- От финансиране на дълготрайни активи /ММП и амортизационни отчисления на ДМА придобити от финансиране;
- От дарения;
- От финансиране на научна дейност по различни проекти на Ф-д „Научни Изследвания” и МФ- Деканат;
- От отдаване под наем на помещения и търг.площи и други приходи от продажби на услуги;
- От административни такси вкл.и по кл.проувания;
- От такса вход паркинг;
- От други.

През отчетната година са осъществени следните сделки със свързани лица:

1. Продажби на свързани лица от дружеството-майка:
 - Сключен договор с ДКЦ „Александровска“ ЕООД за временно и възмездно 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.

Общият размер на нетните приходи от дейността на Групата за 2016 г. възлиза на 59 459 хил. лв., а през 2015 г. те са 50 736 хил. лв., или се наблюдава увеличение на общо приходи с 8 723 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, специализирана извънболнична медицинска дейност). През 2016г. те са в размер на 42 938 хил. лв., през 2015 г. те са в размер на 34 853 хил. лв., или ръст от 8 085 хил. лв.

Приходите от платени медицински услуги по утвърден ценоразпис и от потребителска такса са в размер на 6 966 хил. лв и в сравнение с 2015 г.- 6 002 хил. лв., увеличението е 964 хил. лв.

Даренията заемат по-малък дял в структурата на приходите и бележат увеличение, от 553 хил. лв. за 2016 г., през 2015 г. те са в размер на 313 хил. лв.

Спад се наблюдава на приходите от наем и другите немедицински приходи: през 2015 год. те са били в размер на 1 684 хил. лв., а през 2016 год. са на обща стойност от 770 хил. лв.

Общо други приходи извън горецитираните на Групата през 2016 год. са в размер на 3 179 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.;
- финансиране на научна дейност по различни проекти на Ф-д „Научни Изследвания” и МФ- Деканат в размер на 137 хил. лв.;
- От клинични проучвания на лекарства 459 хил. лв.

Намаление бележат и финансовите приходи и приходите от лихви, чиято нетна стойност през 2016 год. е отрицателна величина – (350) хил. лв., а предходен отчетен период са в рамер – (366) хил.лв.

Причините за увеличенията или намаленията на видове приходи се групират в трите незимнящи 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.

6.21. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Медикаменти и медицински консумативи	22 653	17 108
Постелен инвентар и работно облекло	107	157
Канцеларски материали	164	117
Хигиенни материали	138	95
Резервни части	250	209
Материали и малоченен инвентар	380	359
Горива и смазочни материали	45	91
Други	72	54
Общо	23 809	18 190

6.22. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вода	112	112
Ел.енергия	522	440
Топлоенергия	503	626
Храна за персонал	192	150
Храна на болни	894	769
Съобщителни услуги и пощенски	247	127
Пране на болнично бельо	145	162
Данъци и такси	425	410
Застраховки	22	20
Ремонти ,текущи	738	410
Граждански договори	506	181
Абонаментно поддържане на апаратура	224	277

Охрана	253	286
Изгаряне на болничен отпадък	177	208
Извозване на битов отпадък	12	32
Ползвани медицински услуги от други лечебни заведения	206	198
Транспорт диализноболни	103	117
Други услуги	701	1 397
ОБЩО:	5 982	5 922

Разходите за външни услуги през 2016 година са в размер на 5 982 хил. лв. и са увеличени в сравнение с 2015 г. с 60 хил. 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	23 062	21 958
Начислени суми за неизползван платен отпуск	254	149
Начислени суми по обезщетения	145	171
Вноски по социалното осигуряване	3 951	3 786
Начислени суми за осигурителни вноски върху компенсируеми отпуски	47	29
ОБЩО:	27 459	26 093

6.24. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Брак на активи	1	2
Представителни разходи	6	6
Разходи за командировки	14	15
Данъци върху разходите	0	4

Санкции и лихви	113	97
Разходи за текущ стаж от извършени актюерски изчисления	246	295
Други	598	1 077
Разходи за социални придобивки	293	
ОБЩО:	1 271	1 496

През отчетната година са осъществени следните сделки със свързани лица:

1. През текущата година УМБАЛ „Александровска“ ЕАД: е осъществявало сделки със свързани лица както следва:

- ДКЦ „Александровска“ ЕООД
- СТМ „Александровска“ ЕООД
- ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД

2. През 2016 г. ДКЦ „Александровска“ ЕООД е осъществявало сделки със свързани лица както следва:

- УМБАЛ „Александровска“ ЕАД
- СТМ „Александровска“ ЕООД

3. През 2016 г. СТМ „Александровска“ ЕООД е осъществявало сделки със свързани лица както следва:

- УМБАЛ „Александровска“ ЕАД
- ДКЦ „Александровска“ ЕООД

4. През текущата 2016 г. ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД е осъществявало сделки със свързани лица както следва:

- УМБАЛ „Александровска“ ЕАД

Извършените разходи по икономически елементи за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. са в размер на 64 168 хил.лв., спрямо 55 083 хил. лева за същия период на 2015 г. или тези разходи в Групата са нараснали с 9 085 хил. лв.

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

През 2016 година те съставляват 37.11 на сто от разходите по икономически елементи и са на стойност от 23 809 хил. лв., спрямо 18 190 хил. лв. за 2015 г.

Разходите за външни услуги на Групата през 2016 година са в размер на 5 982 хил. лв. и са се увеличили в сравнение с 2015 г. с 60 хил. лв. като цяло, но в своята структура са с различна динамика на увеличение или намаление. Намален е разхода за пране на болнично бельо, охрана, изгаряне на болнични отпадъци, извозване на битов отпадък, транспорт диализноболни и други разходи. Увеличен е разходът за храна, съобщителни и пощенски услуги, ел. енергия, данъци и такси, застраховки, текущи ремонти, граждански договори, ползвани медицински услуги от други лечебни заведения, спрямо предходната отчетна година.

Леко увеличение на разходите се наблюдава в разходите за персонала: през 2016 год. е 27 459 хил. лв. при 26 093 хил. лв. през 2015 год.

Нарастването през 2016 г. на разходите за амортизации в Групата се дължи на закупено ново оборудване от собствени средства (смесено финансиране) и въвеждането в експлоатация на нови нетекущи активи. За отчетната година разходите за амортизации са в размер на 5 647 хил. лв., през 2015 г. са възлизали на 3 382 хил. лв. – нарастване с 2 265 хил. лв.

Другите оперативни разходи са в размер на 1 271 хил. лв. и бележат намаление спрямо 2015 г. с 225 хил. лв. Това са разходи за командировки, санкции, глоби, съдебни искове, частта от непризнатия данъчен кредит за медицинската дейност съгласно разпоредбите на ЗДДС, представителни разходи, данъци върху разходите.

6.25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

Финансовите приходи/разходи нетно през 2016 год. в Групата са в размер на (350) хил. лв., а през предходният отчетен период – 2015 год. възлизат на (366) хил. лв. те се формират от приходи и разходи за лихви, положителни и отрицателни разлики от промяна на валутните курсове, банкови такси и комисионни.

7. 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	205	187
Общо:	205	187

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

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

Възнаграждението получено от Управителя на ДКЦ „Александровска“ ЕООД за 2016 г. е 27 хил.лв.

Възнаграждението получено от Управителите на ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД за 2016 г. е 16 хил. лв.

Възнаграждението получено от Управителите на СТМ „Александровска“ ЕООД за 2016 г. е 10 хил. лв.

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

8. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ

Този финансов отчет е одитиран от д.е.с. Райна Димитрова Стефанова-регистриран одитор.

Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит.

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.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е приет на 01.03.2017 г. от СД на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Дата: 01.03.2017г.

Съставител:

Евелина Галищарова

Изпълнителен директор:

Доц. д-р Костадин Ангелов, дм





**УНИВЕРСИТЕТСКА
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО
ЛЕЧЕНИЕ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД**

София 1431 ул."Св.Георги Софийски"1 Централа:92-301, тел./факс:9230-646

**Годишен доклад за дейността на
Групата „АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД
за периода 01.01.2016 – 31.12.2016 г.**

Група УМБАЛ Александровска ЕАД включва:

УМБАЛ Александровска ЕАД – дружество майка и дъщерните дружества:

1. ДКЦ „Александровска“ ЕООД
2. СТМ „Александровска“ ЕООД
3. ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД

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 първостепенна 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, 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 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.

Диагностично – консултативен център „Александровска“ създаден с цел да се осигури свободен и разширен достъп на пациентите до специалистите на Университетска болница „Александровска“, голяма част от които са хабилитирани щатни служители на болницата с по две и повече клинични специалности (основна и профилни).

По-голямата част от кабинетите са разположени в сградата на центъра, други, поради спецификата на заболяванията, са разкрити към някои от профилираните клиники – алергология, детски болести, психиатрия, хирургия, урология и др.

ДКЦ „Александровска“ ЕООД има сключен договор със Здравната каса за извършване на консултативни прегледи, клинично-лабораторни, рентгенови, патоанатомични, микробиологични и имунологични изследвания, тестване с алергени, физиотерапевтични и други здравни услуги.

Центърът разполага с високоспециализирана апаратура за диагностично уточняване: ядрено-магнитен резонанс, компютърен томограф, ехограф, ехокардиограф, остеометър, доплер-сонограф, мамограф, дерматоскоп, компютърен рефрактометър, очен лазер, апарат за уродинамични изследвания и диагностика, холтери (за ЕКГ и за кръвно налягане).

Прегледи и изследвания на пациенти без направления за специалист, както и на здравно неосигурените лица се извършват в ДКЦ

„Александровска” ЕООД срещу заплащане според ценовата листа на здравните услуги на центъра.

Диагностично – консултативен център „Александровска” ЕООД има разрешение за оказване на високоспециализирана диагностично – консултативна доболнична помощ по следните специалности:

Медицински дейности;
Алергология;
Вътрешни болести;
Гастроентерология;
Детски болести;
Детски очен кабинет;
Детска психиатрия;
Диететика;
Ендокринология;
Ехографски кабинет;
Кардиология;
Кожни и венерически болести;
Неврология и невропсихология;
Нефрология;
Ортопедия и травматология;
Очни болести;
Психиатрия;
Пулмология;
УНГ;
Урология;
Физиотерапия и рехабилитация;
Хематология;
Хирургия.

В ДКЦ „Александровска” ЕООД се извършва диспансеризация на определени контингенти, експертиза на работоспособността и други медико-биологични инструментални изследвания и дейности.

Центърът разполага с обща ЛКК и специализирана ЛКК по хирургия, които осигуряват продължителен домашен отпуск на пациентите за лечение и възстановяване.

Извършват се и профилактични прегледи съгласно изискванията на службите по трудова медицина.

Домът за възрастни хора и дневен център „Александровска” предлага комплекс от социални услуги в общността, които създават условия за цялостно 24-часово обслужване на потребителите. В дома се предлагат грижи за задоволяване на основните ежедневни, здравни и рехабилитационни потребности на възрастните хора, както и на потребностите им от организация на свободното време, развлечение и лични контакти. Осигурява се петкратно предоставяне на храна, съобразено със здравословното състояние на потребителя.

Ключово предимство на Дома за възрастни хора и дневен център „Александровска” е, че той е част от най-голямата болница на територията на град София, което гарантира навременна колаборация с високотехнологичните структури на УМБАЛ „Александровска” ЕООД при необходимост. Домът за възрастни хора и дневен център „Александровска” наред със социалните услуги, съвместно с УМБАЛ „Александровска” ЕООД, предлага и 24-часова високо квалифицирана медицинска помощ за възрастни хора и тежко болни пациенти. За болните се грижат едни от най-добрите лекари, медицински сестри, рехабилитатори, психолози, логопеди и социални работници.

Службата по трудова медицина „Александровска“ ЕООД е учредена през месец юли 2008г. с предмет на дейност да консултира и подпомага работодателя при изпълнение на задълженията му по осигуряване на безопасност и здраве при работа, съгласно чл. 25 от Закона за безопасни и здравословни условия на труд /ДВ бр. 124 /97г./.

Службата по трудова медицина предлага комплексно обслужване и извършва:

- оценка на риска при работа, обхващащ работни процеси, работно оборудване, помещения, работни места, използвани суровини и материали;
- предлага мерки за отстраняване и намаляване на риска;
- организира предварителни и периодични медицински прегледи на служителите съгл. наредба № 3 от 28.02.1987 г., броя на специалистите, извършващи прегледите се определя от факторите на работната среда и е с трудово - медицинска насоченост;
- изготвя и води здравни досиета на служителите, в които се отразяват резултатите от предварителни и периодични прегледи;
- изготвя заключения за определяне годността на работещите да изпълняват определена длъжност;
- анализ на здравословното състояние на служителите въз основа на болнични листове и медицински прегледи;
- изготвя фирмена документация по ЗБУТ.

I. Анализ на финансовото състояние на Групата „УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕАД за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Дейността на Групата 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 Групата по смисъла на Закона за лечебните заведения и Търговския закон, въз основа на който се формират и икономическите резултати на Група "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.

1. Анализ на приходите на Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД. за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Общият размер на нетните приходи от дейността на Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД. за 2016 г. възлиза на 59 459 хил. лв., а през 2015 г. те са 50 736 хил. лв., или се наблюдава увеличение на общо приходи с 8 723 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, специализирана извънболнична медицинска дейност). През 2016г. те са в размер на 42 938 хил. лв., през 2015 г. те са в размер на 34 853 хил. лв., или ръст от 8 085 хил. лв.

Приходите от финансиране през 2016 год. от МЗ за медицинска дейност, консумативи и лекарства са в размер на 4 739 хил. лв. и бележат спад с 135 хил. лв. спрямо предходния отчетен период, през който са били 4 874 хил. лв. Тези приходи имат следната структура:

	хил.лв. 2016 г.	хил.лв. 2015 г.
Субсидия за медицински дейности по Методика	1 842	1 642
Субсидия трансплантации	2 686	2 990
Изотопи	211	242

Приходите от платени медицински услуги по утвърден ценоразпис и от потребителска такса са в размер на 6 966 хил. лв. и в сравнение с 2015 г. - 6 002 хил. лв., увеличението е 964 хил. лв.

Даренията заемат по-малък дял в структурата на приходите и бележат увеличение, от 553 хил. лв. за 2016 г., през 2015 г. те са в размер на 313 хил. лв.

Спад се наблюдава на приходите от наем и другите немедицински приходи: през 2015 год. те са били в размер на 1 684 хил. лв., а през 2016 год. са на обща стойност от 770 хил. лв.

Общо други приходи извън горесцитираните на Групата през 2016 год. са в размер на 3 179 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.;
- финансиране на научна дейност по различни проекти на Ф-д „Научни Изследвания” и МФ- Деканат в размер на 137 хил. лв.;
- От клинични проучвания на лекарства 459 хил. лв.

Намаление бележат и финансовите приходи и приходите от лихви, чиято нетна стойност през 2016 год. е отрицателна величина – (350) хил. лв., а за предходния отчетен период са в размер – (366) хил. лв.

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.

-

2. Анализ на разходите на Група “УМБАЛ Александровска” ЕАД. за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Извършените разходи по икономически елементи за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. са в размер на 64 168 хил. лв., спрямо 55 083 хил. лева за същия период на 2015 г. или тези разходи в Групата са нараснали с 9 085 хил. лв.

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

През 2016 година те съставляват 37,11 на сто от разходите по икономически елементи и са на стойност от 23 809 хил. лв., спрямо 18 190 хил. лв. за 2015 г.

Разходите за външни услуги на Групата през 2016 година са в размер на 5 982 хил. лв. и са се увеличили в сравнение с 2015 г. с 60 хил. лв. като цяло, но в своята структура са с различна динамика на увеличение или намаление. Намален е разхода за пране на болнично бельо, охрана, изгаряне на болнични отпадъци, извозване на битов отпадък, транспорт диализноболни и други разходи. Увеличен е разходът за храна, съобщителни и пощенски услуги, ел. енергия, данъци и такси, застраховки, текущи ремонти, граждански договори, ползвани медицински услуги от

други лечебни заведения, 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	522	440
Топлоенергия	503	626
Храна за персонал	192	150
Храна на болни	894	769
Съобщителни услуги и пощенски	247	127
Пране на болнично бельо	145	162
Данъци и такси	425	410
Застраховки	22	20
Ремонти ,текущи	738	410
Граждански договори	506	181
Абонаментно поддържане на апаратура	224	277
Охрана	253	286
Изгаряне на болничен отпадък	177	208
Извозване на битов отпадък	12	32
Ползвани медицински услуги от други лечебни заведения	206	198
Транспорт диализноболни	103	117
Други услуги	701	1 397
ОБЩО:	5 982	5 922

Леко увеличение на разходите се наблюдава в разходите за персонала: през 2016 год. е 27 459 хил. лв. при 26 093 хил. лв. през 2015 год.

Нарастването през 2016 г. на разходите за амортизации в Групата се дължи на закупено ново оборудване от собствени средства (смесено финансиране) и въвеждането в експлоатация на нови нетекущи активи. За отчетната година разходите за амортизации са в размер на 5 647 хил. лв., през 2015 г. са възлизали на 3 382 хил. лв. – нарастване с 2 265 хил. лв.

Другите оперативни разходи са в размер на 1 271 хил. лв. и бележат намаление спрямо 2015 г. с 225 хил. лв. Това са разходи за командировки, санкции, глоби, съдебни искове, частта от непризнатия данъчен кредит за медицинската дейност съгласно разпоредбите на ЗДДС, представителни разходи, данъци върху разходите.

3. Анализ на финансовия резултат на Група “УМБАЛ Александровска” ЕАД. за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Финансовият резултат на Групата за 2016 г. година, преди данъци е счетоводна загуба от 5 059 хил. лв., а през 2015 год. 4 713 хил. лв. загуба.

Размерът на загубата на Групата през отчетния период, след облагането за данък върху дохода и отразени промени в салдата на сметките за данъчни активи и данъчни пасиви е (5 034) хил.лева.

Финансовият резултат на дружеството-майка за 2016 година е счетоводна загуба преди облагане с данъци в размер на 4 947 хил. лв. Сумата на всеобхватния доход е в размер на (4 926) хил. лева.

Положителен финансов резултат е реализирало дъщерното дружество ДКЦ „Александровска“ ЕАД, който е в рамер на 4 хил. лв.

Сумата на всеобхватния доход за отчетния период на СТМ „Александровска“ ЕООД е загуба 1 хил. лв.

ДВХДЦ „Александровска” ЕООД приключва 2016 г. със загуба в размер на 109 хил. лева. Сумата на всеобхватния доход за отчетния период е 109 хил. лв.

Превишението на разходите за оперативната дейност над приходите от оперативната дейност за 2016 г. е в размер на 4 709 хил. лв.

В същото време, за отчетната 2016 г. приходите от медицински дейности са увеличени от 46 286 хил. лв. на 55 102 хил. лв. или с 8 816 хил. лв. Решаваща роля за това увеличение на приходите от медицински дейности има увеличението на приходите финансирани от СЗОК. Тези приходи за 2015г. са в размер на 34 853 хил. лв., а за отчетната 2016г. - в размер на 42 938 хил. лв. Отчетен е ръст от 8 085 хил. лв. спрямо предходния отчетен период.

4. Анализ на задлъжнялостта на Група “УМБАЛ Александровска” ЕАД за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

Към 31.12.2016 г. търговските задължения на Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД са в размер на 22 300 хил. лв., а към 31.12.2015 г. – 17 795 хил. лв.

Задълженията към доставчици са – 20 705 хил. лв и представляват задължения за: доставки на медикаменти и животоспасяващи лекарства, доставки на медицински консумативи и скъпоструващ консуматив, доставки на други материали, доставки на услуги.

Просрочените задължения към 31.12.2016 г. са в размер на 16 479 хил. лв.

Получените аванси от клиенти са за бъдещи продажби на услуги 67 хил. лв.

Най-големите задължения 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.

5. Основни рискове, пред които е изправена Група “УМБАЛ Александровска” ЕАД.

Сериозен риск, пред който е изправена болницата е този, свързан с въведените „лимита за извършена дейност“ 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 Групата „Александровска“ ЕАД.

II. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във финансовия отчет.

III. Вероятно бъдещо развитие на Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Бъдещото развитие на Група 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.

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 на Групата.

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

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

- В УМБАЛ „Александровска” ЕАД 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.

- В дружеството-майка е планирано разкриване на отделение по гастроентерология, което ще допълни успешната работа на хирургичните клиники на болницата.

- За 2017 г. в УМБАЛ „Александровска” ЕАД 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. дружеството-майка 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.

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

- През 2017 г. в УМБАЛ „Александровска” ЕАД ще продължи оптимизирането дейността на администрацията, което ще бъде постигнато и чрез въвеждането на общоболнична информационна система.

- От началото на март 2017 г. в дружеството - майка 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.

- И през 2017г. ДВХДЦ „Александровска” ЕООД ще се стреми към по-качествени социални услуги, запълване на легловата база и търсене на нови пазарни ниши.

- На база натрупания опит в последните години и прогнозите на мениджмънта на дружеството, ДКЦ „Александровска” ЕООД очаква ръст и през 2017г. в разумни граници.

- СТМ „Александровска” ЕООД през 2017г. ще продължава да се стреми към подобряване на комуникационна инфраструктура, подобряване на материално-техническата база, реализиране на допълнителни приходи и по-голяма икономическа ефективност.

- Предстои да бъде разработена и приета от Съвета на директорите, нова инвестиционна програма за следващия тригодишен период (2017 – 2020 г.).

IV. 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, създава 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, широкият 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.

V. 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

Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД не издава Декларация за корпоративно управление поради факта, че:

- Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД 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 ЗППЦК.

1. Информация относно сделките, сключени в група Александровска и свързани лица, през отчетния период

Дружеството-майка 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-майка 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 към дружеството -майка
 - 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 от дружеството-майка:

- 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.Банкя.

- 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.

През 2016г. ДКЦ „Александровска“ ЕООД е осъществявало сделки със свързани лица както следва:

- УМБАЛ „Александровска“ ЕАД
- СТМ Александровска ЕООД
- Д-р Чавдар Еленков Георгиев

Към 31.12.2016г. ДКЦ „Александровска“ ЕООД има следните задължения към свързани лица:

- УМБАЛ „Александровска“ ЕАД – 13 635.87 лв.
- Д-р Чавдар Еленков Георгиев – 2 400.00 лв.

ДКЦ „Александровска” ЕООД няма вземания от свързани лица.

2. Информация за събития и показатели с необичаен за група Александровска 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 Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД няма събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи.

3. Информация за дялови участия на група Александровска 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.

Групата УМБАЛ „Александровска” ЕАД няма дялови участия, както и инвестиции в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия.

4. Информация относно сключените от група Александровска, 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 Революционния 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.

5. Информация относно сключените от група Александровска, 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.

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

През периода не са издавани ценни книжа.

7. 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.

8. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД е предприела 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 2016 г. – 41 463 хил. лв.

Субсидия от МЗ през 2016 г. – 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-майка.

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-майка.

ДКЦ „Александровска” няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси.

За бъдещото развитие на ДВХДЦ „Александровска” ЕООД и СТМ „Александровска” ЕООД, УМБАЛ „Александровска” ЕАД в качеството си на дружество-майка и собственик на 100.00% от дяловете в писмо с изх.№755/10.02.2017г. е заявило своята финансова и оперативна подкрепа през следващите 12 месеца от датата на писмото.

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

В Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД през 2016 г. е извършена промяна в управителния орган на ДВХДЦ Александровска ЕООД. От 01.01.2016-06.06.2016 г. Управител на дружеството е Валентин Борисов Спасов. От 07.06.2016г. до 31.12.2016 г. е инж. Слави Христов Пачалов, който е и Управител към момента.

10. Информация за основните характеристики на прилаганите от група Александровска в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

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:

- Антикорупционни 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).

11. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През 2016 г. в Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД няма настъпили промени в основните принципи за управление.

12. Информация за известните на Група УМБАЛ „Александровска” ЕАД 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.

13. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на група Александровска 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, група Александровска е страна по съдебни, административни или арбитражни производства, чиято обща стойност е по-малка от 10 на сто от собствения му капитал.

VII. ИНФОРМАЦИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Структура на капитала към 31.12.2016г.: акционер, брой акции, номиннал, 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.

ДКЦ „Александровска” ЕООД е дъщерно дружество със 100 % капитал, собственост на УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Към 31.12.2016г. капитала е в размер на 5 хил. лв., разпределен в 50 бр. дялове по 100 лева номинална стойност.

СТМ „Александровска” ЕООД е дъщерно дружество със 100 % капитал, собственост на УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Към 31.12.2016г. капитала е в размер на 5 хил. лв., разпределен в 50 бр. дялове по 100 лева номинална стойност.

ДВХДЦ „Александровска” ЕООД е дъщерно дружество със 100 % капитал, собственост на УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Към 31.12.2016 г. капитала е в размер на 5 хил. лв., разпределен в 50 бр. дялове по 100 лева номинална стойност.

2. 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 Министерство на здравеопазването е увеличен капитала на УМБАЛ"Александровска" ЕАД 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 Министерство на здравеопазването е увеличен капитала на УМБАЛ"Александровска" ЕАД с 18 019 993хил. лв. и е вписан в Агенцията по вписванията. С Протокол № РД 16-244/25.07.2016 г. на едноличния собственик на капитала Министерство на здравеопазването е увеличен капитала на УМБАЛ"Александровска" ЕАД с 1 208 572 хил. лв. и е вписан в Агенцията по вписванията.

3. 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.

Възнаграждението получено от Управителя на ДКЦ „Александровска“ ЕООД за 2016 г. е 27хил. лв.

Възнаграждението получено от Управителите на ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД за 2016 г. е 16 хил. лв.

Възнаграждението получено от Управителите на СТМ „Александровска“ ЕООД за 2016 г. е 10 хил. лв.

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

Членовете на съвета на директорите на дружеството-майка, както и Управителите на дъщерните дружества не притежават, не са придобивали или прехвърляли акции през 2016 г. В Дружеството-майка 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.

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

Членовете на Съвета на директорите, както и Управителите на дъщерните дружества нямат право да придобиват акции от групата.

6. 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 на дружеството-майка, както и Управителите на дъщерните дружества 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 на дружеството-майка са подписали необходимите Запис на Заповед съгласно изискванията на Търговския закон.

7. 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, Управителите на дъщерните дружества 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

