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

Орган одобрил отчета за публикуване

РОСА с протокол от дата……

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА



на

УМБАЛ „Света Анна“ – София АД /ГРУПАТА/

2021 Година

Съставен на основание чл.46 от Закона за счетоводство

СЪДЪРЖАНИЕ

I.Нефинансова декларация на Дружеството/Групата/..... 3-11 стр.

II.Значими събития и сделки през 2021 година.....11-12 стр.

III.Рискови фактори и политики по управление на риска.....12-16 стр.

IV.Основни финансови показатели.....16-19 стр.

V.Анализ на резултатите от дейноста и разшифровка на приходи и разходи .....19-38 стр.

VI.Бъдещо развитие.....38-40 стр.

VII.Събития след дата, към която е съставен финансовия отчет.....40-40 стр.

VIII. Целите и политиката по управление на финансовия риск.....41-44 стр.

I.НЕФИНАСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ

1.Кратко описание на бизнес модела на Групата

Като едно от структуроопределящите лечебни заведения в националната система на здравеопазването, УМБАЛ „Света Анна“ АД-гр.София /Групата/ включва - „МБАЛ „Света Анна”- София” АД-дружество майка, дъщерно дружество- ДКЦ „Света Анна” ЕООД и дъщерното дружество на ДКЦ „Света Анна” - СТМ „Света Анна” ЕООД

УМБАЛ „Св. Анна“ – София АД е разположена в източния край на гр. София и обслужва населението на област София - 600 000 души население и общините на град София както следва - Искър, Младост, Студентска, Панчарево с население над 400 000 души. Освен това съгласно Хартата за правата на пациента в болницата се лекуват пациенти от цялата страна – средно 15% - 17% от преминалите пациенти за периода.

Основната задача на лечебното заведение е да се реализира, като социално предприятие, което „произвежда „здраве“ и като икономически субект, който ефективно управлява ресурси и генерира положителен икономически резултат. И всичко това в условия на безпрецедентно сложна и трудно предвидима здравна и икономическа среда, породена от неовладяващата се пандемия от COVID-19. Това поставя пред управлението огромни предизвикателства, преодоляването на които изисква визионерското мислене да бъде съчетано с практически опит и прагматични и гъвкави решения. Настоящата пандемия от COVID-19 показа по безспорен начин пряката роля на здравеопазването за икономическата стабилност и благосъстояние на гражданите, общностите и държавите.

Мисията на ЛЗ е оказване на качествена и достъпна болнична помощ на пациенти с възникнали остри или обострени хронични заболявания в следните направления: вътрешни болести, кардиология, гастроентерология, ендокринология и болести на обмяната, нефрология, клинична хематология, ревматология, пневмология и фтизиатрия, нервни болести, инфекциозни болести, педиатрия, хирургия, кардиохирургия, неврохирургия, урология, ортопедия и травматология, акушерство и гинекология, неонатология, лицево-челюстна хирургия, ушно-носно-гърлени болести, очни болести, анестезиология и интензивно лечение, образна диагностика, физикална и рехабилитационна медицина, трансфузионна медицина, обща и клинична патология, спешна медицина, клинична лаборатория, микробиология; орална хирургия и съдебна медицина, обучение на студенти и специализанти и разработване на научно-приложна проблематика.

От така формулираната мисия произтичат и следните основни приоритети на лечебното заведение: повишаване качеството на оказваните здравни услуги, отговарящо на приетите медицински стандарти, клиничните пътеки и правилата за добра медицинска практика; повишаване на икономическата ефективност от дейността, на базата на контролиране на разходите при наличните финансови възможности; постигане на устойчива и дългосрочна финансова стабилизация чрез активно включване в системата на здравното осигуряване; разширяване спектъра на оказваните здравни услуги; подобряване представянето на болницата пред обществеността.

Основните цели на ЛЗ са предоставяне на услуги с медицинско и немедицинско съдържание, които съответстват на нейната мисия.

Основни задачи на ЛЗ са:

- Оказване на своевременна, достатъчна и високоспециализирана диагностична и лечебна помощ в съответствие със стандартите за достъпност, равнопоставеност, непрекъсваемост на лечебния процес и добра клинична практика.
- Осигуряване на специализирана консултативно-диагностична и методична помощ на амбулаториите за първична и специализирана извън болнична помощ, домовете за медико-социални услуги.

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

Групата се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите.

Капиталът на Групата-майка е 75.17 % държавна собственост и 24.83 % - собственост на общини от Софийска област.

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

Към 31.12.2020 година лечебното заведение има регистриран капитал – 20 123 450.00 лева., както следва:

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

- През 2020 година е регистриран внесен от МЗ капитал в размер на 614 хил. лв.
- През 2021 година е регистриран внесен от МЗ капитал в размер на 2 068 хил. лв.

2.Предмет на дейност

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

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

Дъщерното дружество на ДКЦ „Света Анна" ЕООД - СТМ „Света Анна" ЕООД е с предмет на дейност: консултации и подпомагане на работодателите за прилагане на превантивни подходи за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд, наблюдение, анализ и оценка на здравословното състояние във връзка с условия на труд на всички обслужвани работещи, участие в извършването на оценка на риска за здравето и безопасността на работещите и разработване на мерки за предотвратяване, отстраняване или намаляване на установения риск, разработване на препоръки, оценка на ефективността на мерките за здравословни и безопасни условия на труд. Едноличен собственик на капитала на Групата е ДКЦ „Света Анна" ЕООД

Днес УМБАЛ „Света Анна - София" АД е една модерната лечебно-диагностична структура. Основни направления на нейната дейност са кардиология, вътрешни болести, инфекции, педиатрия, неврология, рехабилитационна медицина, хирургия, кардиохирургия, неврохирургия, урология, ортопедия и травматология, АГО, неонатология, лицево-челюстна хирургия, оториноларингология, спешно отделение образна диагностика, медико- диагностични лаборатории, трансфузионна хематология и диализа.

Болницата осъществява диагностично-консултативна и лечебна дейност чрез 14 специализирани клиники, 27 отделения, 3 лаборатории и ТЕЛК

3.Структура на УМБАЛ „Света Анна“ – СОФИЯ АД

1.Медицински блок

1.1 Ръководство

2.Стационарен блок

2.1.Терапевтична секция

Клиника по Кардиология

Клиника по Вътрешни болести

Клиника по нервни болести

Отделение по педиатрия

Отделение по инфекциозни болести

Клиника по физикална и рехабилитационна медицина

2.2.Хирургична секция

Клиника по хирургия

Клиника по кардиохирургия

Клиника по неврохирургия

Клиника по урология

Клиника по ортопедия и травматология

Клиника по акушерство и генекология

Отделение по неонатология

Клиника по лицево-челюстна хирургия

Отделение по ушно, носно-гърлени болести

Клиника по очни болести

КАИЛ

3.Диагностично-консултативен блок

Спешно отделение

Отделение „Клинична лаборатория“

Отделение „Микробиологична лаборатория“

Отделение „Химична лаборатория“

Клиника по образна диагностика

Отделение по трансфузионна хематология

Отделение по диализно лечение

Оделение „Клинична патология”

ТЕЛК

4.Административно-стопански блок

Административен блок

Стопански блок

5.Болнична аптека

4.Политики на Групата по отношениена екологичните и социалните въпроси и борбата с корупцията и изпирането на пари.

УМБАЛ „Света Анна - София" АД/Групата/ прилага социална политика свързна с подобряване на квалификацията на персонала, чрез участие в различни курсове, семинари и обучения в областта на иновациите и новите технологии при лечението на различни заболявания.

Подобряване на условията на труд, като прилага програми за обективно и справедливо заплащане на труда, като за целта са разработени вътрешни правила за работна заплата, методика за атестиране на персонала, както и правила за набиране и подбор на персонал. Правилата са разработени при стикто спазване на правилата свързани с правата на човека, равноправието между половете, етническа и религиозна принадлежност.

УМБАЛ „Света Анна - София" АД/Групата/ е разработила и прилага вътрешни правила по закона за мерките срещу изпирането на пари като възложител на обществени поръчки.

Съвета на директорите ежегодна подава декларация по чл.35, ал.1, т.2 от ЗПКОНПИ, както и декларации за несъвместимост при настъпване на определените в закона случай.

5.Ресурсна осигуреност

Към 31.12.2021 г. лечебното заведение разполага с 1409 щатни бройки, разпределени както следва:

Висш медицински персонал	-	460 броя
Висш немедицински персонал	-	42 броя
Специалисти здравни грижи	-	531 броя
Санитари	-	283 броя
Друг немедицински персонал	-	93 броя

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

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

Към 31.12.2021 г. ДКЦ „Света Анна“ ЕООД разполага с 48 щатни бройки, разпределени както следва:

Висш медицински персонал	-	31 броя
Висш немедицински персонал	-	0 броя
Специалисти здравни грижи	-	11 броя
Санитари	-	2 броя
Друг немедицински персонал	-	4 броя

6.Управителни органи

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

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

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

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

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

Възнагражденията получени общо през 2021 година от членовете на Съвета на директорите са в размер на 155 375.74 лева. От м.Март 2021 г. месечните възнаграждения на Съвета на директорите се определят чрез бална оценка, образувана

въз основа на резултатите за отчетното тримесечие по показателите и критериите от Приложение № 2 към чл. 56, ал. 2 от ППЗПП и Протокол от 01.03.2021 г. на РОСА с който се определя, че стойноста на една бална единица е 450.00 лева и критерии 4 и 5 от Приложение 2 се изменят както следва:

Показатели и критерии
за определяне на балната оценка в УМБАЛ „Света Анна“ – София АД

№ по ред	Показатели	Критерии		*Бални единици*
1	2	3		*4*
1	Стойност на активите	1.1.	до 500 хил. лв.	*2*
		1.2.	над 500 хил. лв. до 1500 хил. лв.	*2.5*
		1.3.	над 1500 хил. лв. до 5000 хил. лв.	*3*
		1.4.	над 5000 хил. лв. до 15 000 хил. лв.	*3.5*
		1.5.	над 15 000 хил. лв.	*4*
2	Средносписъчен брой на персонала	2.1.	до 50 души	*2*
		2.2.	от 51 до 100 души	*2.5*
		2.3.	от 101 до 500 души	*3*
		2.4.	от 501 до 1500 души	*3.5*
		2.5.	над 1500 души	*4*
3	Изменение на рентабилността на приходите от дейността	3.1.	намаляване на рентабилността	-
		3.2.	запазване на рентабилността	*1*
		3.3.	увеличаване на рентабилността	*2*
4	Съотношение между средносписъчния брой лекари специализанти и средносписъчния брой персонал	4.1.	до 1%	*0*
		4.2.	от 1% до 3%	*1*
		4.3.	от 3% до 5%	*1.5*
		4.4.	над 5%	*2*

5	Нива на достигнатите средномесечни възнаграждения, определени с отрасловия колективен трудов договор, за отрасъл „Здравеопазване“	5.1.	Нивата на средномесечните основни възнаграждения за персонала, заложени в КТД не са достигнати	*0*
		5.2.	Нивата на средномесечните основни възнаграждения за персонала, заложени в КТД са достигнати	*2*
6	Задължения на предприятието	6.1.	Неспазени срокове по текущите задължения и/или необслужвани редовно просрочени задължения по сключени договори за погасяването им	-
		6.2.	Спазени срокове по текущи задължения и редовно обслужвани просрочени задължения по договорите за погасяването им	*2*

Същите показатели се прилагат и за определяне на възнаграждението на Управителя на ДКЦ „Света Анна“ София ЕООД с изключение на Показател 4. С решение на СД на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД, Показател 4 остава не променен.

Членовете на Съвета на директорите на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД са внесли и парична гаранция за своето управление в размер на 54 000.00 лева.

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

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

Членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лице не се сключвали договори по чл.240б от ТЗ.

7. Клонова мрежа

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

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

ДКЦ „Света Анна" ЕООД притежава едно дъщерно дружество:

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

Дружествата от „Групата" провеждат гъвкава политика по адаптиране на структурата в съответствие с потребностите на пазара и промяна в нормативната база. По отношение на политиките в областта на екологията, лечебното заведение не извършва дейности, които биха указали неблагоприятно въздействие върху екологията.

II.Значими събития и сделки през 2021 г.

През 2021 година в лечебното заведение са извършени СМР свързани с ремонт и освежяване на Клиника по Кардиология за 123 515.93 .лв., Клиника по кардиохирургия /операционни зали/– 76 151.35, АГО /операционни зали/ 38 075.00, Клиника по хирургия/операционни зали/ - 152 302.00, КФРМ - 133 213.10, ТЕЛК 23 533.95, сектор инфорамционни технологии – 55 482.20.

По отношения на изградените съоражения от съществено значение е извършения ремонт и обновяване на станция медицински газове на стойност 35 760.00 лв.

Всички извършени СМР са финансирани със собствени средства на лечебното заведение.

През 2021 г. за подобряване на материално-техническата база, лечбното заведение е закупило медицинска апаратура на обща стойност 3 793 611.31 лева. Закупени са „мобилен дигитален апарат С-рамо" за Клиника по кардиология – 594 296.40 лева, „КРИО конзола" на стойност - 334 762.80 и „електрохидравлична операционна маса" на стойност 38 296.80 лева. За Клиника по кардиохирургия е закупен „анестезиологичен апарат" на стойност 105 600.00 лева. За Клиника по нервни болести – „ДРИЛ система" за 174 420.00 лева. За Клиника по хирургия е закурена

„лапароскопска система“ на стойност – 369 696.00 лева. За Клиника по неврохирургия са закупени „система за тъканно селектиране и ултразвуков скалпел“ на стойност – 216 656.16 лева и „диагностична ултразвукова система“ на стойност – 156 000.00 лева. За Клиника по образна диагностика е закупен „ехограф“ на стойност – 465 240.00 лева. За отделение по диализно лечение е закупена водоочистваща система на стойност – 59 400.00 лева, за Отделение по клинична патология – „криостат“ на стойност – 32 000 лева.

Като с приоритет е закупуването на високоспециализирана медицинска апаратура и техника. Закупената апаратура е съобразена с визията за развитие на отделните болнични дейности и направления.

Със средства от МЗ, чрез капиталов трансфер е закупен ангиографски апарт за Клиника по Кардиология на стойност 1 069 хил.лева, и 217 хил.лв. за ремонт на покриви от сградния фонд на лечебното заведение.

III. Рискови фактори и политика по управление на риска

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

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

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

Управление на рисковете

При осъществяване на дейността си „Групата"е изложена на различни финансови рискове:

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

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъскват Дружествата. Управлението на рисковете се извършва съгласно практиката на основния акционер – Министерството на здравеопазването и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружествата. Системата за управление на риска включва правила, които дефинират персоналната и оперативна организация на системата за управление на риска, както и изискванията за докладване относно значителните рискове.

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

Оперативен риск

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

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

Практиката на Ръководството за управление на оперативния риск е в следните

основни области:

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

Кредитен риск

Основните кредитни рискове, на които е изложена Групата са:

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

Поради подценяването на риска от неизпълнение на задължения от страна на търговски банки и неспазване на лимитите за разпределение на паричните средства през предходни периоди, Групата е отчела значителни загуби от обезценка на вземания от Корпоративна търговска банка АД. В следствие на това ръководството е пренасочило паричните ресурси към други търговски банки, като редовно следи кредитните рейтинги на всички банки- контрагенти. Към датата на изготвяне на

настоящия доклад ръководството е предприело необходимите действия, които да доведат до стриктно придържане към утвърдените лимити и разпределяне на максимум 25% от наличния паричен ресурс в една търговска банка.

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

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

Ликвиден риск

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

Валутен риск

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

Риск на лихвени равнища

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

Ценови риск

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

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

Управление на капиталовия риск

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

IV.Основни финансови показатели

Показатели	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни приходи от продажби	67 589	57 785	17%
Други приходи	22 280	8 711	156%
Финансови приходи	0	0	
Оперативна печалба преди данъци	3 916	2 988	31%
Разходи за данъци от печалба	251	170	48%
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	97	134	-28%
Текущ финансов резултат (индивидуален отчет)	3 454	2 686	29%
Текущ финансов резултат (консолидиран отчет)	3 568	2 684	33%

Разлика между собствен капитал и записан(индивидуален отчет)	4 038	476	748%
Разлика между собствен капитал и записан(консолидиран отчет)	4 190	514	715%
Нетекущи активи	21 616	22 913	-6%
Текущи активи	15 525	12 556	24%
Разходи за бъдещи периоди	340	338	1%
Записан капитал	22 191	20 123	10%
Нетекущи пасиви	2 116	2 422	-13%
Текущи пасиви	5 331	6 714	-21%
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	3 653	6 034	-39%

Икономически показатели за дейността

Показатели	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Коефициент на обща ликвидност - индивидуален отчет	2.250	1.520	48.03%
Коефициент на обща ликвидност - консолидиран отчет	2.220	1.510	47.02%
Коефициент на бърза ликвидност - индивидуален отчет	1.910	1.270	50.39%
Коефициент на бърза ликвидност - консолидиран отчет	1.890	1.260	50.00%
Незабавна (текущи активи - материални запаси - краткосрочни вземания / текущи задължения) - индивидуален отчет	1.170	0.820	42.68%
Незабавна (текущи активи - материални запаси - краткосрочни вземания / текущи задължения) - консолидиран отчет	1.150	0.820	40.24%
Коефициент на покритие на собствения капитал (активи /собствен капитал) - индивидуален отчет	1.420	1.730	-17.92%
Коефициент на покритие на собствения капитал (активи /собствен капитал) - консолидиран отчет	1.420	1.740	-18.39%
Коефициент на задлъжнялост (индивидуален отчет)	0.420	0.730	-42%
Коефициент на задлъжнялост (консолидиран отчет)	0.420	0.740	-43%

Коефициент на финансова автономност (собствен капитал /пасиви) - индивидуален отчет)	2.400	1.370	75.18%
Коефициент на финансова автономност (собствен капитал /пасиви) - консолидиран отчет	2.380	1.360	75.00%
Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи) - индивидуален отчет	74.300	60.720	22.36%
Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи) - консолидиран отчет	75.580	61.820	22.26%
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията) - индивидуален отчет	0.030	0.030	0.00%
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията) - консолидиран отчет	0.030	0.030	0.00%
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги - индивидуален отчет	12.270	11.140	10.14%
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги - консолидиран отчет	12.250	10.990	11.46%
Обръщаемост на дълготрайните активи - продажби към балансова стойност - индивидуален отчет	11.220	10.260	9.36%
Обръщаемост на дълготрайните активи - продажби към балансова стойност - консолидиран отчет	11.270	10.390	8.47%
Обръщаемост на всички активи - продажби към балансова стойност - индивидуален отчет	4.740	3.690	28.46%
Обръщаемост на всички активи - продажби към балансова стойност - консолидиран отчет	4.770	3.740	27.54%

Коефициент на ефективност на оперативните разходи - индивидуален отчет	1.040	1.050	-0.95%
Коефициент на ефективност на оперативните разходи - консолидиран отчет	1.050	1.050	0.00%
Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност - индивидуален отчет	0.040	0.040	0.00%
Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност - консолидиран отчет	0.040	0.040	0.00%
Коефициент на възвръщаемост на активите - индивидуален отчет	0.090	0.080	12.50%
Коефициент на възвръщаемост на активите - консолидиран отчет	0.100	0.070	42.86%

Управлението на икономическите показатели включва тяхното целево регулиране, адекватно и приоритетно разпределение и оползотворяване. Това налага постоянен анализ на приходите и разходите и оценка на ефективността на здравните услуги.

Основната цел на управлението на икономическите показатели в УМБАЛ „Света Анна“ е осигуряване на достатъчен финансов ресурс за обезпечаване на качествен лечебно-диагностичен процес от различни приходоизточници.

V.Анализ на резултатите от дейноста и разшифровка на приходи и разходи

5.1 Финансово-икономически показатели

П р и х о д и

Общо Приходи от оперативна дейност	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни приходи от продажби	67 589	57 785	17%
Други приходи	22 280	8 711	156%
Финансови приходи	0	0	
Общо:	**89 869**	**66 496**	**35%**

Нетни приходи от продажби	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Приходи от предоставяне на медицински услуги по договор със СЗОК	43 394	37 487	16%
Приходи по Методиката на НЗОК за работа при неблагоприятни условия по повод на обявена епидемична обстановка	11 086	9 877	12%
Приходи от заплатена надлимитна дейност от 2017 година	746	1 082	-31%
Приходи от поставени дози на препоръчителна ваксина срущу Ковид	606		
Лечение по избор на пациента и други	4 178	3 203	30%
Приходи от финансиране за дейност съгласно Наредба 3/2019 от МЗ	2 991	2 307	30%
Приходи от продажба на стоки	3 461	2 963	17%
Приходи на ДКЦ от извънболнична медицинска дейност	1 127	866	30%
Общо:	**67 589**	**57 785**	**17%**

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

Приходите по договор с НЗОК № 22-2515/27.02.2020 г. за указване на болнична помощ по КП, АПр и КПр, бележат увеличение от 16 % в сравнение с 2020 г., което се дължи на по леките рестрикции през 2021 г. по отношение на борбата с Ковид 19 и обявената извънредна епидемична обстановка в сравнение с 2020 г. и спирането на плановия прием на пациенти в лечебните заведения.

Структура на приходите от НЗОК в лева е както следва:

Вид дейност	2021 г. хил.лева	2020 г. в лева	Изменение в %
Клинични пътеки	32 922 025	28 428 055	16%
Медицински изделия	3 387 421	4 722 071	-28%

Амбулаторни процедури	1 564 976	1 829 593	-14%
Клинични процедури	5 518 881	2 506 807	120%
Общо:	**43 393 304**	**37 486 526**	**16%**

Най-голямо е повишението в приходите от Клинични процедури с 120 % в сравнение с 2020 г., поради преструктурирането на КАИЛ 2 за пациенти с усложнения от Ковид. Лечението на тези пациенти и доста продължително и скъпо, което допринася за намалението на приходите от този вид дейност.

Освен получените приходи съгласно цитирания по-горе договор с НЗОК, лечебното заведение е получило и приходи в размер на 11 086 197.00 лева, съгласно Методиката на НЗОК за работа при неблагоприятни условия по повод на обявена епидемична обстановка за месеците, през които на територията на страната със заповед на министъра на здравеопазването са въведени противоепидемични мерки.

През 2021 г. НЗОК, след сключване на споразувения, заплати на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД и надлимитната дейност за 2017 година в размера на 746 448.00 лева.

Приходи по договори с МЗ

Приходите, получени по Наредба 3/2019 г. съгласно договор за финансиране с Министерство на здравеопазването за оказване на спешна медицинска помощ и дейност на ТЕЛК бележат увеличение от 30 %, което се дължи на увеличения брой преминали нехоспитализирани пациенти през Спешно отделение – през 2021 преминали 27 164 болни, а през 2020 г. 25 376.

Увеличение с 30% се забелязва и в приходите по избор на пацинета, което също се дължи на увеличен пациенто поток.

Приходите от продажба на медицински изделия също бележета увеличение с 17%, което се дължи на по-голям брой преминали пациенти.

При анализа на **другите приходи**, е видно, че най-голямо увеличение е увеличението в приходите от дарния, което се дължи на факта, че лечебното заведение получи доста дарения /имуществени и парични/ за справяне с пандемията от Ковид 19. Голямо увеличение има и в приходите от Субсидиране за дейности по договори с МЗ за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести по чл.61, ал.1 или 3 от ЗЗ, близо с 160%.

През 2021 г. лебното заведение е сключило два нови договора за финансиране, а именно за за гарантиране на провеждането на кислородолечение на всички нуждаещи се пациенти през периода на обявена извънредна епидемична обстановка и за осигуряване на средства за поддържане на МТО и капацитета от мед. специалисти и помощен персонал в отделение по съдебна медицина.

През 2021 г. УМБАЛ „Света Анна“ – София АД е участвала и в Национална програма за насърчаване на донорството в РБ 2019 – 2023 г, като със Заповед на Министъра на здравеопазването за областен кординатор за гр. София е назначен лекар от лечебното заведение.

При останалите видове други приходи се бележи спад, видно от приложената таблица.

Други приходи	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Приходи от реинтегрирани обезценки по вземания от КТБ АД в несъстоятелност	0	707	
Приходи от наеми на активи	79	84	-6%
Приходи за финансиране на ДА	387	723	-46%
Приходи за финансиране за ОМП	1	1	0%
Приходи от дарения на материали в т.ч. медикаменти	6 833	736	828%
Приходи от финансиране по проект BG05M9OP001-1.099-0001 подкрепа на работещи в условия на COVID 19	0	2 895	
Приходи от финансиране от МЗ по проект НПМДЗ 2014 – 2020 г. и 2021-2030 г.	17	24	-29%
Финансиране от НЗОК на вложени медицински изделия заплащани директно на доставчиците	2 056	1 769	16%
Субсидиране за дейности по договори с МЗ за оказване на медицинска помощ при епидемично разпространение на заразни болести по чл.61, ал.1 или 3 от ЗЗ	1 895	728	160%
Субсидия по дог. с МЗ за гарантиране на провеждането на кислородолечение на всички нуждаещи се пациенти през периода на обявена извънредна епидемична обстановка	200	0	
Договор с МЗ за осигуряване на средства за поддържане на МТО и капацитета от мед. специалисти и помощен персонал в отделение по съдебна медицина	19	0	

Финансиране от НЗОК – средства в изпълнение на чл.5 от ЗБНЗОК за 2021г	3 624	0	
Финансиране от НЗОК за възнаграждение на персона, пряко зает с пациенти с Ковид 19	5 483	0	
Приходи от получени компенсации по ПМС за ел. енергия	69	0	
Национална програма за насърчаване на донорството в РБ 2019 – 2023г.	17	0	
Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ, ВМА и други болници	137	142	-4%
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	69	83	-17%
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	19	19	0%
Учебни услуги за придобиване на специалност	33	36	-8%
Приходи свързани с приключили търговски и граждански дела	5	5	0%
Приходи от провизирани задължения по гр.дело след решение в полза на Дружеството	0	90	-100%
Приходи от отписани провизии по заведени граждански дела срещу дружеството съгласно становище на адвокатите и гл. юрисконсулт	672	0	
Приходи от неустойки по договори	63	109	-42%
Клинични проучвания и свързани с тях такси за административно разглеждане на документи	119	126	-6%
Изплатена щета от застраховател	0	1	-100%
Усвоени гаранции	51	0	
Други приходи	222	239	-7%
Приходи от финансиране ДКЦ Света Анна	210	187	12%
Приходи от обслужване СТМ	0	7	-100%
Общо:	**22 280**	**8 711**	**156%**

Ще акцентирам върху приходите в размер на 5 482 637.12 лева получени съгласно Методиката на НЗОК за работа при неблагоприятни условия за подкрепа на работещи в условия на COVID 19. Получената сума е използвана за изплащане на възнаграждения от 1 200.00 нетно на всички пряко участващи в диагностиката и лечението на хоспитализирани пациенти с доказан Ковид.

Съгласно Правила приети от НС на НЗОК, лечебното заведение е получило и приходи в размер на 3 624 000.00 лева за изплащане на допълнителни възнаграждения за

срока на обявена извънредна епидемична обстановка поради епидемично разпространение на заразна болест по чл. 61, ал.1 от Закона за здравето.

Разходи

Разходи	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Разходи за материали	33 029	21 588	53%
Разходи за външни услуги	3 854	3 419	13%
Разходи за персонала	39 882	29 636	35%
Разходи за амортизация	5 377	5 344	1%
Други разходи	3 767	3 498	8%
Финансови разходи	44	23	91%
Общо:	**85 953**	**63 508**	**35%**

Разшифровка на разходите за материали:

Разходи за материали	2021 г. хил.лева	2019 г. хил.лева	Изменение в %
Медикаменти и консумативи, кръв и кръвни съставки	30 195	19 387	56%
Медикаменти и консумативи на ДКЦ	16	13	23%
Вода горива и енергия	1 424	1 026	39%
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи	287	330	-13%
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи ДКЦ	2	3	-33%
Храна в т.ч. храна за пациентите	394	319	24%
Канцеларски материали	175	129	36%
Канцеларски материали на ДКЦ	8	7	14%
Хигиенен консуматив	151	152	-1%
Хигиенен консуматив на ДКЦ	4	4	0%
Кислород, райска газ и въглерод	245	98	150%
Други материали	127	119	7%
Консумативи за импеданско изследване ДКЦ	1	1	0%
Общо:	**33 029**	**21 588**	**53%**

При разходите за материали най-голямо е увеличението с 150% е при разходите за кислород, което се дължи на големия брой болни в Ковид отделенията имащи нужда

от кислородо лечение. Увеличени са и разходите за медикаменти и консумативи с 56%, поради факта, че лечението на пациентите с Ковид е продължително и назначената терапия е скъпа. Голямо увеличение бележат разходите за ел.енергия с 39%, поради тройно повишената цена на елекрическата енергия.

Разшифровка на разходите за външни услуги

Разходи за външни услуги	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Ремонтни услуги	1 896	1 734	9%
Ремонтни услуги на ДКЦ	2	0	
Изгаряне на опасни отпадъци	422	278	52%
Пране на болнично бельо	230	248	-7%
Абонаментна поддръжка на апаратура	285	241	18%
Абонаментни договори на ДКЦ	23	23	0%
Телефонни и пощенски услуги	33	34	-3%
Телефонни услуги на ДКЦ	2	2	0%
Охранителни услуги	145	112	29%
Разходи смет	54	60	-10%
Застраховки	73	76	-4%
Медицински изследвания	78	88	-11%
Транспортни услуги	150	178	-16%
Наеми	3	0	
Други	446	330	35%
Други външни услуги на ДКЦ	11	11	0%
Други външни услуги СТМ „Света Анна"	1	4	-75%
Общо:	**3 854**	**3 419**	**13%**

Разходи за външни услуги

Най-голямо е завишението с 52 % при разходите за изгаряне на опасни отпадъци, с 29% са увеличени и разходите за охранителни услуги. Увеличение бележат разходите за абонамент и поддръжка на апаратура с 18%.

Най-голямо намаление бележат разходите за други външни услуги на СТМ със 75%., разходите за транспорт с 16%, разходите за пране на болнично бельо също бележат спад с 7%,

Разшифровка на разходите за персонала

Разходи за персонала	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Разходи за текущи възнаграждения	32 877	23 708	39%

Разходи за текущи възнагр. на ДКЦ	813	698	16%
Разходи за текущи възнагр. на СТМ	0	2	
Разходи за социално осигуряване	5 382	4 265	26%
Разходи за социално осигуряване ДКЦ	108	105	3%
Разходи за социално осигуряване СТМ	0	1	
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	178	200	-11%
Начислени суми за обезщетение при пенсиониране	284	290	-2%
Начисления за неизползани отпуски	165	286	-42%
Начисления за неизползани отпуски ДКЦ	39	23	70%
Осигуровки върху начисления за неизползвани отпуски	33	56	-41%
Осигуровки върху начисления за неизползвани отпуски ДКЦ	3	2	50%
Общо:	**39 882**	**29 636**	**35%**

Общо **разходите за персонала** бележат ръст от 35 % през 2021 г. спрямо 2020 г.

Този ръст се дължи на:

- От м.Януари 2021 г. е увеличена минималната работна заплати за страната от 610.00 лв. на 650.00 лв.
- От м. Януари 2021 г. са изплащани месечно съгласно Методиката на НЗОК за работа при неблагоприятни условия допълнителни трудови възнаграждения в размер на 1 200.00 нетно на всички пряко участващи в диагностиката и лечението на хоспитализирани пациенти с доказан Ковид.
- От м. Януари 2021 г. съгласно Правила приети от НС на НЗОК, лечебното заведение е изплащало месечни допълнителни трудови възнаграждения за срока на обявена извънредна епидемична обстановка поради епидемично разпространение на заразна болест по чл. 61, ал.1 от Закона за здравето, по категории персонал, както следва – 600.00 лева за лекар и фармацевти, 360 за медицински специалисти по здравни грижи и 120 за санитари.
- Допълнително материално стимулиране на персонала работещ в преструктурираните в ковид отделение.
- Допълнително материално стимулиране на персонала работещ с Ковид пациенти извън определените ковид отделения.
- С решение на СД на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД, след получено писмо от МЗ, допълнителни трудови възнаграждения за работа в извънредна епидемична

обстановка е получил и персонала не изброен в Правилата на НЗОК.

Разшифровка на разходите за амортизации

Разходи за амортизации	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Имоти, машини,съоръжения и други ДМА	5 230	5 146	2%
Разходи за амортизация на ДА за ДКЦ	13	7	86%
Разходи за амортизация на ДА за СТМ	0	4	
Нематериални дълготрайни активи	134	187	-28%
Общо:	**5 377**	**5 344**	**1%**

Разходи за амортизации - отчитат се ръст от 1%, което се дължи на закупената нова апаратура.

Разшифровка на други разходи

Други разходи	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Данъци и такси ЗКПО и ЗМДТ	166	171	-3%
Начислено ДДС по сделки с отпадъци	84	56	50%
Санкции от СЗОК и РЗИ	11	1	1000%
Разходи представляващи неамортизираната част на бракувани нетекущи активи	25	22	14%
Други разходи	6	35	-83%
Съдебни дела и правни услуги	6	28	-79%
Медицински изделия заплащани на 100% от пациента	3 461	2 963	17%
Обезценка на вземания свързани с търговски контрагенти	70	0	
Отстъпка за медицински изделия за пациент	-62	0	
Обезценка на вземания на ДКЦ от СТМ	0	27	
Провизирани задължения за съдебни дела	0	195	
Общо:	**3 767**	**3 498**	**8%**

Увеличение се наблюдава и при **други разходи** с 8%. Най-голямо е увеличението в разходите санкции на НЗОК, поради документални пропуски в ИЗ на пациентите..

Най-голямо намаление бележат разходите от съдебни дела с 79%, поради спечелени в полза на лечебното заведение съдебни искове.

Разшифровка на финансови разходи

Финансови разходи, нето	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Разходи за лихви и комисионни на банки	29	19	53%
Разходи за лихви за просрочие върху данък Печалба	3	2	50%
Банкови такси на ДКЦ	12	2	500%
Общо:	**44**	**23**	**91%**

Завишението при финансовите разходи се дължи на увеличените банкови такси и въвеждането на такса „наличност“ от банковите институции.

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

Показатели	2021 г.	2020 г.	Намал/увел.
Средна стойност на ден за лекарствени продукти, медицински консумативи и мед.изделия	225.25	172.07	31%
Средна стойност на един храноден	2.92	2.77	5%
Средна стойност на общо разходи за един преминал болен	3 502.00	2 634.00	33%

Активи и пасиви

Активи

Активи	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	20 786	21 852	-5%
Нематериални активи	1	135	-99%
Активи по отсрочени данъци	829	926	-10%
Общо нетекущи	**21 616**	**22 913**	**-6%**
Текущи активи			
Материални запаси	2 367	2 166	9%
Търговски и други вземания	4 958	3 401	46%
Парични средства	8 200	6 989	17%
Общо текущи	**15 525**	**12 556**	**24%**
Разходи за бъдещи периоди	340	338	**1%**
Общо:	**37 481**	**35 807**	**5%**

При анализа на **нетекущите активите** се наблюдава намаление с 5% при имоти, машини и съоръжения, и намаление с 99% при нематериалните активи.

При **текущите активи** по перо Материални запаси има завишение със 9%, поради по-голяма складова наличност в сравнение с 2020 г.

Увеличение с 17 % има при търговси и други вземания, поради взмания от МЗ съгласно методиката за субсидиране, вземания от СДВР за алкохолни проби, вземания от лечебни заведения по договори за медицинска дейност и др.

Паричните средства също бележат увеличение с 17%. Поради изплатената надлимитна дейност от НЗОК за 2017 и 2018 г. Паричните средства се разпределят както следва:

- Парични средства на Дружеството – майка – 8 106 хил. лева
- Парични средства ДКЦ Света Анна – 94 хил. лева
- Парични средства СТМ Света Анна – 0 хил. лева.

Пасиви

Пасиви	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Собствен капитал			
Записан капитал	22 191	20 123	10%
Резерви	2 690	2 421	11%
Натрупана печалба (загуба)	-2 068	-4 591	-55%
Текуща печалба	3 568	2 684	33%
	26 381	**20 637**	**28%**
Нетекущи пасиви			
Задължения към персонала при пенсиониране	2 116	1 750	21%
Други провизии и сходни задължения	0	672	0%
	2 116	**2 422**	**-13%**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	394	387	2%
Задължения към персонала	2 404	1 900	27%
Задължения към осигурителни предприятия	94	671	-86%
Данъчни задължения	276	367	-25%
Други задължения	2 163	3 389	-36%
	5 331	**6 714**	**-21%**

Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
Финансирания	3 423	5 707	-40%
Приходи за бъдещи периоди	230	327	-30%
	3 653	**6 034**	**-39%**
Общо:	**37 481**	**35 807**	**5%**

При анализа на **собствения капитал** е видно че в записания капитал има увеличение от 10%. Това се дължи на факта, че през 2021 година Дружеството има приключили договори с МЗ за капиталови трансфери в размер на 2 067 300 лева с която след Решение на 46-то РОСА е увеличен капитала на дружеството.

Непокритата загуба/неразпределена печалба в счетоводния баланс за 2021 година в размер на 2 068 хил. лева са формирани както следва: За Дружеството- майка непокрита загуба от 2015 година /частично/ – 1 971 хил. лв. като резултат от обезценка на вземанията от КТБ АД в несъстоятелност и 97 хил.лв загуби формирани във връзка с промените в стандарт МСС 19-Доходи на персонала.

Неразпределена печалба на ДКЦ Света Анна ЕООД - 50 хил. лева;

Неразпределена печалба/непокрити загуби за СТМ Света Анна ЕООД – загуба през 2016г. –(1)хил.лв. и през 2017г. –(8) хил.лв. и неразпределена печалба за 2018г. в размер на 12 хил. лева и непокрита загуба за 2019 г.- (10) хил. лв.и непокрита загуба за 2020г.- (4) хил. лева.

При **нетекущите пасиви** увеличение със 21% бележат задълженията към персонала при пенсиониране.

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

През 2020 година на база съдебна справка от юристите на Групата е начислен разход за провизии на текущи дела, по които Лечебното заведение е ответник в размер на 195 хил. лева. Провизията е представена в Консолидирания финансов отчет за приходи и разходи като други разходи. За данъчни цели финансовия резултат е намален със 195 Хил. лева. Върху сумата е начислена 10% данъчна временна разлика. През текущата финансова година е приключило гр. Дело №427/2018г. в полза на Лечебното заведение, за което през 2018 година е начислен разход за провизии в размер на 90 хил. лева. На лице е обратно проявление на данъчна временна разлика и финансовия резултат за данъчни цели е намален с 90 хил. лева.

През 2021 година съгласно Становище вх.№ 01-5993/29.06.2021г. от адв. Таня

Захариева – юридически консултант по договор за правна защита и Боян Авджийски – Главен юрисконсулт на Лечебното заведение е налице движение по всички дела за които са начислени провизиите и към 29.06.21г. са направили предположение, че изходът на тези дела ще бъде в полза на Лечебното заведение. На база тяхното становище са отписани провизиите и е признат приход в размер на 672 хил. лева. Приходите са представени на ред „Други приходи“ в ОПР. Отчетено е обратно проявление на данъчна временна разлика в размер на 67 хил. лв.

При текущите пасиви най-голямо увеличение от 27% бележат задълженията към персонала, с 2% са се увеличили търговсктие и други задължения.

Голямо намаление с 86% има при задълженията към осигурителни предприяти поради авансово превеждани суми към централния бюджет, по същата причина намаление се наблюдава при данъчните и други задължения.

При финансиранията също се наблюдава намаление с 40%, което се дължи на липсата на субсидия от МЗ за поддържане на готовност чрез осигуряване на над 50 на сто от от леглата за лечение на пациенти с коронавирусна инфекция и на по-малкото парични дарения.

Лечебното заведени **няма просрочени задължения.**

Парични потоци

Парични потоци	2021 г. хил.лева	2020 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни парични потоци от оперативна дейност	4 893	7 818	-37%
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-2 753	-3 665	-25%
Нетни парични потоци от финансова дейност	-929	-173	437%
Нетно изменение на паричните средства			
Парични средства на 1 януари	6 989	3 009	132%
Парични средства на 31 декември	8 200	6 989	17%

Завишението в паричните средства на 31.12.2021 г. се дължи на преведени в края на годината 1 200 000 лева от МЗ съгласно договори за капиталов трасфер за закупуване на апаратура за Клиника по кардиология и ремонт на покриви.

5.2 Нефинансови показатели

УМБАЛ „Света Анна" – София АД непрекъснато се стреми да оптимизира обема на дейността и да разгръща капацитета си. През 2021 г. се наблюдава оптимизиране на количествените и качествени показатели на лечебното заведение, както следва:

Показатели	2021 г.	2020 г.	Намал/увел.
Среден брой легла	514	523	-2%
Брой преминали болни	23 244	22 620	3%
Брой леглодни	133 439	111 823	19%
Среден престой на един преминал болен в дни	6	5	20%
Използваемост на болнични легла %	71.13	58.58	21%
Оборот на едно болнично легло	45	43	5%
Средна стойност на ден за лекарствени продукти, медицински консумативи и мед.изделия	225.25	172	31%
Средна стойност на един храноден	2.92	3	5%
Средна стойност на общо разходи за един преминал болен	3 502	2 634	33%
Оперативна активност в %	87.27	85.91	1.58%
Леталитет в %	10.29	8.74	18%
Брой извършени диализи	7 832	9 589	-18%
Брой издадени експертни решения	2 179	2 572	-15%

Среден брой легла

През 2021 г. лечебното заведение разполага със среден брой легла, равняващ се на 514 легла, като се отбелязва спад с 2% спрямо 2020 г. Легловият фонд в болницата отговаря изцяло на критериите на Министерство на здравеопазването за Нивата на компетентност.

Брой преминали болни

За периода Януари-Декември 2021 г. се наблюдава увеличение на потока болни, обслужени в лечебното заведение с 3 % спрямо 2020 г., което се дължи на по-леките мерки за справяне с пандемията от Ковид 19 и по-малко забрани за планов прием.

Среден престой

Завишен е средният престой на един преминал болен от 5 дни през 2020 г. на 6 дни през 2021 г.

Оборот на едно легло

През 2021 г. се отчита завишение при оборота на едно легло с 5 %. Показателят се влияе броя преминали болни.

Леглодни

През 2021 г. реализираните леглодни са се увеличили с 19% спрямо 2020 поради увеличен броя преминали болни.

Оперативна активност и брой операции

Стойностите на показателя за 2021 г. е 87.27, което е с 1.58 %, повече спрямо 2020 г. УМБАЛ „Света Анна – София АД разполага с 25 операционни зали, разпределени както следва:

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

Леталитет

През 2021 г. леталитетът в лечебното заведение е 10.29 %, което бележи увеличение с 18% спрямо 2020 г., когато е бил 8.74 %. Това се дължи на голямата смъртност при пациентите болни от ковид.

Съгласно действащия договор за управление през 2021 г. бяха реализирани следните натурални и стойностни показатели, характеризиращи дейността на УМБАЛ Света Анна – София АД:

- **Коефициент на ефективност на разходите – 1.05%;**
- **Използване на легловия фонд – 71.13%;**

- **Среден престой на преминал болен в дни – 6;**
- **Времетраене на един оборот на материалните запаси в дни – 74.30**
- **Коефициент на абсолютна ликвидност – 1.17**

5.3 Административно-стопанска дейност

Като значими събития, осъществени през 2021 г., по Направления се отличават:

Отдел „Обществени поръчки и правни дейности“

През отчетния период са обявени 65 (шестдесет и пет) открити процедури по Закона за обществените поръчки за доставки, услуги и строителство.

През отчетния период са обявени 11 (единадесет) процедури по вътрешен конкурентен избор и електронен търг по реда на ЗОП за възлагане на обществена поръчка с предмет – Доставка на лекарствени продукти за УМБАЛ „Света Анна” – София АД.

През отчетния период са проведени 4 (четири) обществени поръчки по реда на чл.20, ал.3 от Закона за обществените поръчки за доставки и услуги (събиране на оферти с обява).

През отчетния период са сключени 49 (чеиридесет и девет) договора по реда на чл. 20, ал.4 от Закона за обществените поръчки.

Отдел „Поддържане сграден фонд”

През отчетната 2021 г. отдела работи усилено по основното си направление осигуряване на нормални условия за цялостното функциониране на УМБАЛ “Света Анна“ – София АД. Паралелно с основната дейност, изпълнителският състав пое редица ремонтни дейности по поддръжката сградния фонд, електрическата и водопреносната система, системата за медицински газове и отоплението на сградите. Утвърждава се създадената организация за извършване на специфични строително ремонтни дейност със собствени сили.

Реализираните малки и средни ремонти със собствени сили обхванаха дейности по поддръжка, строителството и ремонта на сградите, дейности по ремонта и

изграждането на електропреносната мрежа и оптимизация на климатичните системи.

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

Отдел „Безопасност и здраве“

Основната цел на отдела беше фокусирана върху подобряване качеството на работната среда, оптимизиране на условията на труд в лечебното заведение, създаване на безопасни и ергономични работни места в реновираните клиники и контрол на източниците на йонизиращи лъчения, в съответствие с най-строгите норми за радиационна защита, хигиенните и противоепидемичните стандарти. Системно се контролира и оптимизира организацията на технологичния процес на диагностика, лечение и медицинска експертиза по ефективен способ, с цел да се поддържа трайна и устойчиво висока работоспособност на персонала. Актуализирани бяха правила и инстукции за дейността, подчинени на практическото изпълнение на актуалните нормативни изисквания, регламентирани от Закона за здравословни и безопасни условия на труд, Закона за безопасно използване на ядрената енергия, Закона за управление на отпадъците, както и подзаконовите нормативни актове. През 2021 год са проведени начални инструктажи и е оценена професионалната пригодност в аспект медицински противопоказания на новопостъпилия по трудово правоотношение персонал. На работещите от външни фирми, които са извършвали строително-ремонтни дейности на територията на лечебното заведение, също е проведен начален инструктаж за запознаване с конкретните опасности и рискове при изпълнение на работните операции.

Сектор „Човешки ресурси“

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

Болницата е осигурена с човешки ресурси като количество и качество на професионални умения. Не малка част от специалистите работещи в Групата са национални консултанти. Работи се в дух на екипност, целта е формулирана ясно и е

обща. Разработени са стандарти за поведение и механизми за отчитането им. Специалистите изграждат отличния имидж на Групата и са гарант за постигане на желаното високо качество на предлаганите медицински услуги.

Към 31.12.2021 г. средносписъчния брой по категории персонал на УМБАЛ „Света Анна“ - София АД е както следва:

Категории персонал	ССБ
Лекари	302
Медицински специалисти	357
Санитари	233
Виш немедицински персонал	28
Друг немедицински персонал	69
Фармацевти	7
Общо:	**996**

Към 31.12.2021 г. средносписъчния брой по категории персонал на ДКЦ „Света Анна“ - ЕООД е както следва:

Категории персонал	ССБ
Лекари	13
Медицински специалисти	10
Санитари	2
Друг немедицински персонал	3
Общо:	**28**

Средна брутна работна заплата по категории персонал на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД

Категория персонал	2021 г.	2020 г.	изменение в %
Лекари	3 518	2 566	37%
Медицински специалисти	2 861	2 100	36%
Санитари	1 819	1 415	29%
Висш немедицински персонал	2 857	1 953	46%
Друг персонал	1 708	1 107	54%
Фармацевти	2 994	2 215	35%
СБРЗ	**2 743**	**1 687**	**63%**

Относителният дял на ФРЗ с включени осигурителни плащания в общо разходи за 2021 година е 47.79 %, относителния дял на ФРЗ в общо приходи също е 44.18 % , а към приходи от СЗОК/ НЗОК – 60.50 %.

Средна брутна работна заплата по категории персонал на Групата

Категория персонал	2021 г.	2020 г.	изменение в %
Лекари	3 452	2 489	39%
Медицински специалисти	2 823	2 086	35%
Санитари	1 812	1 410	29%
Друг персонал	1 697	1 094	55%
СБРЗ за Групата	**2 714**	**1 667**	**63%**

Заплащане на труда

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

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

Изготвени са в сила от 01.01.2021 г. Нови Вътрешни правила за работната заплата, в които подробно са описани основните и допълнителни трудови възнаграждения изплащане на персонала. Размерът на ДМС е резултативна величина, съобразно постигнатите натурални и стойностни показатели от всяка структура и личния принос на работещите в нея.

Система за подбор и атестация на кадрите

Лечебното заведение набира персонал от пазара на труда чрез подбор, който има за цел да се осигури "най-подходящият човек" за съответната длъжност.

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

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

Съществува система за Атестация на работещите в УМБАЛ „Света Анна" – София АД. Разработени са два вида Атестационни карти: за медицински персонал и за административен персонал.

VI. Бъдещо развитие

През следващите години визията на УМБАЛ „Света Анна" – София АД е да стане високотехнологична мултипрофилна болница, осигуряваща своевременна, комплексна и качествена диагностика, лечение и хуманни грижи на спешни и планови болни от цялата страна.

За реализация на тази Визия усилията на болничния мениджмън ще бъдат насочени към реализация на следните управленски приоритети:

Приоритет № 1 Развитие на капацитета на УМБАЛ „Света Анна" – София АД за прием и лечение на пациенти със спешни състояния

Приоритет № 2 Утвърждаване на УМБАЛ „Света Анна" – София АД като водещ център за лечение на сърдечно-съдови заболявания (кардио център)

Приоритет № 3 Утвърждаване на УМБАЛ „Света Анна" – София АД като водещ център за лечение на мозъчно-съдови заболявания (strok център)

Приоритет № 4 Утвърждаване на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД като водещ център за лечение на травматични състояния (травма център)

Приоритет № 5 Инвестиции във високотехнологично оборудване и въвеждане на иновации в медицинската практика

Приоритет № 6 Поддържане и развитие на капацитета на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД за лечение на инфекциозни болести и работа в епидемична обстановка

Приоритет № 7 Развитие на човешкия капитал на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД

Приоритет № 8 Хуманизиране на средата и грижите за пациентите на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД и техните близки

Очакваните резултати от реализацията на тези приоритети са:

1. Осигуряване на своевременен достъп на пациентите до медицинска помощ при спешни и животозастрашаващи състояния

2. Подобряване на качеството на предоставяната медицинската помощ, в съответствие със законните права и очаквания на гражданите и приложимите стандарти и изисквания.

3. Повишаване на удовлетвореността на пациентите от предоставените услуги и грижи в УМБАЛ „Света Анна“.

4. Добавяне на принос към политиките за преустановяване на негативните тенденции в здравното състояние на населението и създаване на условия за подобряване на здравните показатели през следващите периоди.

5. Осигуряване на сигурност, безопасност и мотивиращи условия за работа и професионално развитие на работещите в УМБАЛ„Света Анна“ – София АД

6. Осигуряване на стабилност и финансова устойчивост на УМБАЛ„Света Анна“ – София АД и принос към икономическата стабилност на страната.

През следващата година УМБАЛ „Света Анна“ ще поддържа и развива капацитет за лечение на инфекциозни болести и работа в епидемична обстановка чрез:

- Поддържане на квалификацията и мотивацията на персонала на Инфекциозно отделение и другите структури, имащи отношение към превенцията, диагностиката и лечението на инфекциозни болести.
- Обучение на всички работещи за превенция на заразяване с инфекциозни агенти и работа в епидемична обстановка;
- Непрекъснато актуализиране на Плана за действие при епидемична обстановка на УМБАЛ „Света Анна“
- Осигуряване на съвременни лични предпазни средства и възможности за ваксинация за персонала
- Създаване на структура и организация за безопасно обслужване на пациенти с COVID-19 и други инфекциозни заболявания и недопускане на вътреболнично заразяване: обособяване на отделни операционни зали/зона за оперативно лечение на болни с инфекциозни заболявания, закупуване на анестезиологична апаратура, ползвана само за тези болни;управление на потоците и контрол върху дезинфекцията и стеризизацията
- Разширяване на капацитета на болничната кислородна инсталация за гарантиране на необходимото количество кислород при максимално натоварване;
- Поддържане на капацитета за лаборна диагностика на COVID-19, в т.ч. осигуряване на условия за входящ контрол на инфекциозния статус на всички постъпващи в болницата планови и спешни пациенти;
- Ефективно използване на възможностите на Центъра за разпределение на болни с COVID-19;
- Осигуряване на взаимодействие и подкрепа за малки лечебни заведения за повишаване на капацитета им за лечение на болни с COVID-19;
- Търсене на възможности за финансиране на проект за реконструкция или изграждане на нова сграда за Инфекциозно отделение.

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

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2021 година, независимо от датата на тяхното документиране или плащане са отразени в настоящия консолидиран финансов отчет.

След края на отчетния период, завършващ на 31.12.2021 г. не са настъпили значими събития, които да не са оповестени в настоящия отчет.

VIII. Целите и политиката по управление на финансовия риск

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

От месец Април 2018 година, финансовата политика на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД е изцяло подчинена на „ Стандарт за финансово управление на държавните лечебни заведения – търговски дружества“, който считано от 17.06.2019 г. е приет с НАРЕДБА № 5 от 17 юни 2019 г. за утвърждаване на стандарти за финансова дейност, прилагани от държавните и общинските лечебни заведения за болнична помощ и комплексни онкологични центрове

Целта е с прилагането на Наредба № 5 да се стабилизира финансовото състояние на лечебното заведение чрез въвеждане на единни правила за управление на финансовите и човешките ресурси, възлагането на обществени поръчки, текущо наблюдение и отчитане на дейността.

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

Изпълнението и отчитането на показателите се извършва тримесечно.

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

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

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

Според Наредба № 5 Ръководството изготвя доклад за дейността и финансов отчет за всяка финансова година, който представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка.

Отговорността на ръководството освен за прагането на Наредба № 5 включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

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

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

  Спазване на принципа на действащо предприятие.

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

- Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация за поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения;

- Подобряване на взаимодействието между структурните звена и отделните длъжности за по-добро финансово управление;
- Прозрачност на процесите, снижаване на разходите, децентрализация на отговорностите;
- Усъвършенстване на вътрешно-нормативната Система за финансово управление и контрол е въведена с решение на Съвета на директорите от началото на 2011 г., няколкократно е допълвана и усъвършенствана и се прилага във всички звена на Групата.

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

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

Контролна среда:

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

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

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

Информация и комуникация

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

Контролни дейности

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

Мониторинг

Във всички правила и процедури, съдържащи се в Системата за финансово

управление и контрол се съдържат правила за текущо наблюдение на контролите от страна на ръководството и преценка дали контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето.

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

Като част от националната система за здравеопазване УМБАЛ „Света Анна“-София АД, определя своята визия за развитие съобразявайки се със стратегическата рамка и приоритети на националната здравна политика.

Основният стратегически документ в сектор здравеопазването е Националната здравна стратегия. Формулираната ВИЗИЯ за развитие на здравеопазването в България до 2030 г. е „Здраве за всички – чрез ефективна промоция на здраве и превенция на болестите, условия за здравословен начин на живот, достъпни и качествени здравни услуги“.

Настоящият Годишен доклад за дейността на Групата в Глава I т.6 включва информация по чл.247 от ТЗ и в Глава I от т.1 до т.5 нефинансова декларация по чл.48 от ЗС.

Настоящият Годишен доклад за дейността е приет от СД на УМБАЛ „Света Анна – София” АД/Групата/ с Протокол № ……..

Изпълнителен директор

Д-р Славчо Близнаков