

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

I. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

1. Описание на основната дейност

Съгласно решение на принципала – Министерство на здравеопазването, СБАЛДОХЗ ЕООД се влива в УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ” ЕАД при условията на универсално правоприемство, считано от 20.10.2015 г.

Всички данни за финансова и нефинансова информация на предходната 2014 г. и текущата 2015 г. са представени заедно с информацията на СБАЛДОХЗ ЕООД.

Със Заповед № РД-01-35 от 13.02.2013 г. на предприятието – майка е определена акредитационна оценка за цялостна медицинска дейност “отлична” за срок от пет години.

С Решение № 210 / 29.03.2013 г. на Министерския съвет, предприятието – майка е признато за университетска болница.

Предприятието – майка заедно с дъщерното дружество осъществява дейността си въз основа на договори с три основни контрагента:

- Договори с Националната здравноосигурителна каса за:

оказване на болнична помощ по клинични пътеки;

извършване на клинични процедури;

извършване на процедури;

оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ.

- Договори с Министерство на здравеопазването за извършване на следните дейности:

Оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, преминали през спешното отделение, които не са хоспитализирани в същото лечебно заведение с общ финансов ресурс за 2015 г. – **895 610 лв.;**

Медицински дейности извън обхвата на основния пакет от здравни дейности, гарантиран от бюджета на НЗОК, предоставяни на ветерани от войните: изкуствени стави и остеосинтезни материали при оперативни процедури в условията на спешност; очни леци и високосубстанция при оперативно отстраняване на катаракта; меш/платно за пластика на коремна стена при оперативни процедури при хернии и за медико-диагностични дейности с прилагане на контраст, извън пакет “Образна диагностика” по Наредба № 40 / 24.11.2004 г.;

Осигуряване на лекарствени продукти за парентерално хранене на пациенти със “синдром на късото черво” с общ финансов ресурс за 2015 г. – **48 000 лв.;**

Терапевтична афереза;

Дейности по трансплантация;

Финансиране на отбранително – мобилизационната подготовка;

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

Финансиране за капиталови разходи (ремонти и закупуване на медицинска техника и обзавеждане) и

- **Договор за организация обучението на студенти и специализанти** между Медицински университет – София и болницата. Болницата осъществява научна и преподавателска дейност с помощта на 127 преподаватели, от тях 48 хабилитирани лица – 1 академик, 16 професори и 31 доценти.

2. Анализ на нефинансовите показатели

Дейността на предприятието – майка е организирана в 25 специализирани клиники, отделения и клинично – диагностични структури с 465 броя легла средно месечно, а осъществяването на специализирана извънболнична медицинска и стоматологична помощ се осъществява от дъщерното дружество МДЦ “ИСУЛ – ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД.

Преминалите болни за **2015 г.** в предприятието – майка са 21 828, от които изписани (вкл. починали) са 21 710 пациенти. Изпълнени са 119 183 бр. леглодни, от тях по договор със СЗОК 113 651. Преминалите болни през дъщерното дружество за отчетния период са 40 394, от тях по договор със СЗОК – 31 956 пациенти, първичните консултативни прегледи са 21 353 броя, клинично – лабораторните изследвания са 12 541 броя. Използваемостта на едно легло в дни в предприятието – майка е 256.31, като оборотът на едно легло е 46.94 пациенти средно и средната продължителност на престоя е 5.46 дни.

Посочената до тук дейност е извършена при следните статистически и икономически параметри: предприятие – майка - стойност на един леглоден – 309.77 лв., стойност на един лекарствен – 63.92 лв., стойност на ден за медицински консумативи – 47.57 лв., стойност на един храноден – 3.73 лв. и стойност на разходите за персонала и осигуровки за един леглоден – 120.42 лв.

	ПОКАЗАТЕЛИ	2015	2014	2015 / 2014 % увеличение/ намаление
I.	Дейност Предприятие – майка			
1.	Средно месечен брой легла	465	458	1,53
2.	Брой преминали болни	21 828	21 525	1,41
3.	Брой изписани (вкл. Умрели)	21 710	21 424	1,33
4.	Брой леглодни	119 183	135 626	-12,12
a)	от тях по договор с НЗОК	113 651	134 945	-15,78
5.	Използваемост на едно легло в дни	256,31	296,13	-13,45
6.	Оборот на едно легло	46,94	47,00	-0,13
7.	Продължителност на престоя	5,46	6,30	-13,33
8.	Стойност на един леглоден	309,77	271,30	14,18
9.	Стойност на един лекарствен	63,92	63,57	0,55
10.	Стойност на ден за медицински консумативи	47,57	36,34	30,90
11.	Стойност на един храноден	3,73	3,17	17,67
12.	Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден	120,42	105,03	14,65

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

	ПОКАЗАТЕЛИ	2015	2014	2015 / 2014 % увеличение/ намаление
II.	Дейност на дъщерното дружество			
1.	Общ брой пациенти	40 394	41 299	-2,19
1.1.	от тях по договор със СЗОК	31 956	36 235	-11,81
1.1.1.	Първични консултативни прегледи	21 353	22 305	-4,27
1.1.2.	Клинико – лабораторни изследвания	12 541	12 445	0,77
1.1.3.	Образна диагностика	5 645	5 905	-4,40
1.1.4.	Клинична микробиология	1 084	843	28,59
1.1.5.	Трансфузионна хематология	16	24	-33,33
1.2.1	Високоспециализирани изследвания	3 904	3 576	9,17

Използваемостта на легловия фонд в предприятието – майка е по-ниска от 80 % - 70.22 %.

Средният престой на преминал болен в предприятието – майка е намален през 2015 год., спрямо 2014 г. По отчет средния престой на болен за 2014 г. е 6.3 дни, а за 2015 г. е 5.46 дни.

Отчетената смъртност в предприятието – майка за 2015 г. е 1.88 %.

3. Анализ на финансовите показатели

Приходите на групата за финансовата 2015 г. са в размер на 37 235 хил.лв. при отчетени приходи за предходната година 36 451 хил.лв., или ръст от 2.15 %. Наблюдава се ръст при предоставянето на услуги спрямо предходния период от 410 хил.лв. или - 1.31 %, и ръст на приходите от финансиране – 5 278 хил.лв. към 31.12.2015 г. срещу 4 885 хил.лв. към 31.12.2014 г. или увеличение с 393 хил.лева – 8.05 %.

ЗАБЕЛЕЖКА: В приходите от услуги на предприятието – майка – СЗОК за 2015 г. са включени приходи в размер на **822 хил.лв.** в т.ч. 705 хил.лв. за клинични пътеки от м. 03.2015 г. до м.12.2015 г., 113 хил. лв. за импланти от м. 04.2015 г. до м.11.2015 г., и 4 хил.лв. за интензивно лечение м. 04.2015 г., **които не са отчетени и не са платени**, защото са над лимита определен от СЗОК. Дружеството води преговори за отчитането и заплащането им.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 `000	2014 `000	2015 / 2014 % увеличение / намаление
Приходи от услуги:			
- Столична здравно-осигурителна каса	28 252	27 794	1,65
- Медицински услуги ;	3 099	3 070	0,94
- Клинични изпитвания;	281	295	-4,75
- Етична комисия;	8	12	-33,33
- Специализации и следдипломна квалификация;	52	103	-49,51
- Наеми	106	114	-7,02
Всичко приходи от услуги	31 798	31 388	1,31

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 `000	2014 `000	2015 / 2014 % увеличение / намаление
Приходи от финансираня			
в т.ч. от:			
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	2 889	2 849	1,40
- Финансиране от Министерство на здравеопазването по Методика;	1 724	1 263	36,50
- Фонд за лечение на деца;	290	199	45,73
- Дарения;	295	413	-28,57
- Централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	50	84	-40,48
- Друго финансиране	30	77	-61,04
Всичко приходи от финансираня	5 278	4 885	8,05
Други приходи			
- Продажба на тръжни документи	0	4	-100,00
- Други	85	67	26,87
Всичко други приходи	85	71	19,72
Възвърнати провизии	74	107	-30,84
Всичко приходи от дейността	37 235	36 451	2,15

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през 2015 г. са извършени разходи в размер на **38 191 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 15 492 хил.лв., за външни услуги – 3 110 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 14 654 хил.лв., за амортизации – 4 239 хил.лв., и други разходи – 696 хил.лв., от тях провизии 502 хил.лв.

За сравнение за предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на групата са: общо разходи – **37 877 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 15 616 хил.лв., за външни услуги – 2 558 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 14 450 хил.лв., за амортизации – 4 003 хил.лв., и други разходи – 1 250 хил.лв., от тях провизии 967 хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 `000	2014 `000	2015 / 2014 % увеличение/ намаление
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	15 492	15 616	-0,79
- В т.ч. медикаменти и мед.консумативи	13 416	13 726	-2,26
Разходи за външни услуги	3 110	2 558	21,58
Разходи за персонала	12 388	12 207	1,48
Разходи за осигуровки	2 266	2 243	1,03
Разходи за амортизация	4 239	4 003	5,90
Разходи за провизии	502	967	-48,09
Други разходи	194	283	-31,45
Общо разходи по икономически елементи	38 191	37 877	0,83

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

Разходите за медикаменти и медицински консумативи през 2015 г. са **35,13 %** от общо разходите по икономически елементи т.е. над 35 %, тъй като използваме скъпоструващи медикаменти за Клиника по Лъчелечение, Клиника за деца с онкохематологични заболявания и Клиника по хемодиализа. През 2014 г. са 36,24 % от общо разходите по икономически елементи.

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) е 0.97.

Отношението на средната годишна наличност от материални запаси в предприятието – майка, включително запасите от медикаменти и горива, към приходите от основна дейност (т.е. стойност на показателя „Време за един оборот на запасите”) за 2014 г. представлява коэффициент в размер на 15.57, а за 2015 г. – 11,14, или намаление от 39.77 %.

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коэффициент на обща ликвидност) за 2015 год. в предприятието – майка е 0.48, а в дъщерното дружество е 3,23.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Групата отчита по баланса за **2015 год.** Непокрита загуба от минали години в размер на **13 567 хил.лв.** В предвид на това, и в съответствие с Търговския закон и решението на принципала, отчетената загуба не се разпределя. Непокритата загуба от минали години ще се покрива от бъдещи положителни финансови резултати. Разпределение на дивиденди не се предвижда.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	100 %	14 630 578	14 630 578

4. Анализ на финансовите резултати за текущия период

За отчетната **2015 г.** групата приключва с оперативна загуба в размер на 956 хил.лв. и отрицателна разлика между финансови разходи и финансови приходи в размер на 150 хил.лв., с което формираната за 2015 г. **загуба** възлиза на **1 125 хил.лв.**

За сравнение през **2014 г.** оперативният финансов резултат е бил загуба в размер на 1 426 хил.лв, а годишният финансов резултат – **загуба** в размер на **1 615 хил.лв.**

Към **31.12.2015 г.** предприятието – майка има просрочени задължения към Доставчици в размер на **6 405 хил.лв.**, а към 31.12.2014 г. – **5 117 хил.лв.**

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

5. Информация свързана с персонала

Средно – списъчен брой на персонала в предприятието майка през 2015 г. – 931, в т.ч.

- Висш медицински персонал – 251
- Висш немедицински персонал – 25
- Среден медицински персонал – 354
- Друг персонал – 301

Средна брутна работна заплата в предприятието майка за 2015 г. – 999,75 лв., в т.ч.

- Висш медицински персонал – 1 543.46 лв.
- Висш немедицински персонал – 1 351.48 лв.
- Среден медицински персонал – 919.76 лв.
- Друг персонал – 610.66 лв.

Средно – списъчен брой на персонала в дъщерното предприятие през 2015 г. – 10, в т.ч.

- Висш медицински персонал – 4
- Висш немедицински персонал – 3
- Друг персонал – 3

Средна брутна работна заплата в дъщерното предприятие за 2015 г. – 2 207,42 лв., в т.ч.

- Висш медицински персонал – 3 081,06 лв.
- Висш немедицински персонал – 2 729,25 лв.
- Друг персонал – 811,95 лв.

II. РИСКОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Групата се развива в условията на неустойчива финансова среда, изразяваща се в неправилно остойностени клинични пътеки, несвоевременно разплащане от страна на касата при изпълнение на договорите за предоставяне на медицински услуги, сведено до минимум финансиране за капиталови разходи от страна на принципала – Министерство на здравеопазването, както и редовната забава на трансферите за текущи субсидии.

В условията на засилваща се конкуренция, в резултат на лицензирането на все повече здравни заведения за болнична помощ и наблюдаващото се в последните няколко години намаляване броя на преминалите болни, групата бележи някои положителни тенденции, изразяващи се в ръст на приходите в сравнение с 2014 г. с 2,15 %, в т.ч. приходите от предоставени услуги с 1,31 % и приходи от финансираня с 8,05 %, а загубата за съпоставимия период е намалена от 1 615 хил.лв. на 1 125 хил.лв.

В тези условия групата ще се стреми през 2016 г. да увеличи приходите си или в най – лошия случай да запази нивото си от 2015 г.

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

С протокол № РД-16-42 / 10.03.2016 г. на Министерство на здравеопазването е взето решение за увеличение на капитала с **5 958 хил.лв.** Увеличението се прави от държавата – едноличен собственик на основание Решение № 138 на Министерския съвет от 02.03.2016 г., чрез непарична вноска, представляваща доставена и монтирана апаратура – високоенергиен медицински линеен ускорител.

Не се наблюдават други събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Групата за годината, приключваща на **31 декември 2015 г.**

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Ръководството на групата има намерение да продължи политиката на положително развитие, като не допусне негативни показатели по следните условия:

- наличието на просрочени задължения към 31.12.2016 г.;
- отношението на приходите към разходите на дейността да е по-малко от 1;
- използваемостта на легловия фонд да е по-малка от 80 %;
- отношението на средна годишна наличност на материалните запаси към приходите от основна дейност да бъде положителна величина;
- коефициентът на обща ликвидност да е по-голям от 1 и
- леталитетът спрямо 2015 г. да бъде намален.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Най-съществена част от тази дейност застъпена в предприятието – майка е обучението на студенти, специализанти и докторанти и провеждането на клинични изпитвания.

В болницата работят 1 академик и 16 професори като броят им не е променен в сравнение с 2014 г. Броят на доцентите, работещи в болницата се е увеличил спрямо предходната година от 21 на 31, но все още има свободни места.

Броят на главните асистенти прогресивно намалява от 41 на 30, което е във връзка с действието на Закона за академично израстване и главните асистенти без защитена НОС „Доктор” са престепенувани в асистент. Във връзка с този закон, ако те не защитят тази образователна степен изцяло ще отпаднат от научно-преподавателския състав на болницата и това ще доведе до значителен дефицит на преподаватели. От друга страна кандидатите за асистенти все повече намаляват, което е проблем не само на УМБАЛ „Царица Йоанна-ИСУЛ”, но и на повечето университетски болници. Броят на асистентите в болницата ни е само 64 и има незаети 9 свободни места, вероятно поради липса на кандидати. Същевременно той е нараснал почти двойно в сравнение с 2014 г., именно поради преатестуване на главните асистенти в асистенти.

Болницата е едно от основните звена, в които се провеждат голяма част от основните и тематични курсове за специализиращи лекари, както и занимания с общо практикуващи лекари, които провеждат тематични и лекционни занимания. Почти всички хабилизирани

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

лица от болницата участват в изпитни комисии за студенти, държавни изпитни комисии за стажант-лекари и за придобиване на съответната специалност, като част от хабилитираните са и председатели на държавни изпитни комисии за придобиване на специалност.

Почти всички клинични звена са бази за специализиране на лекари. Част от модулите се провеждат извън рамките на болницата, поради което са сключени междуболнични договори, съобразно изискванията на Наредбата за специализации и според държавната програма за специализация на всяка специалност.

На стаж в болницата са преминали над 100 стажант – лекари. Всички клиники на болницата са бази за обучение на студенти-медици, по дентална медицина и фармация. В част от клиниките се провежда обучение на англоговорящи студенти медици, като най-голям е броят им в клиниката по гастроентерология. Болницата е база и за провеждане на стаж на англоговорящи студенти от 3 курс, като през 2015 г. 25 студенти, предимно от Италия са провели такъв стаж. Болницата е база и за държавния стаж на български студенти-медици.

Голяма част от преподавателите изнасят презентации и лекции в чужбина и в страната, участват в съставянето на учебници, имат монографии. Те имат значителен брой публикации във водещи чуждестранни списания с IF, цитирания в чужбина, участие в международни и български научни мероприятия.

Хабилитираните преподаватели от болницата са били членове на журита за защиты на докторски разработки и за хабилитация. Колективи от болницата участват във финансирани проекти от МУ както за докторанти, така и за преподаватели.

В болницата работят национални консултанти, членове на различни комисии към МЗ, към Ректората на МУ, външни експерти към НЗОК. Един от заместник-деканите на МФ е

проф. М. Даскалов. Има членове на Факултетният съвет, външни експерти към ИАЛ. В научно-преподавателския състав на болницата има и ръководители на катедри.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През отчетната 2015 год. Министерство на здравеопазването емитира 300 000 акции с номинал 1 (един) лев всяка, с които се увеличи и беше вписан в Агенцията по вписванията увеличението на капитала на предприятието – майка. Тази промяна в капитала се осъществи със средствата в размер на 300 000 лв., отпуснати от бюджета за капиталови разходи през 2013 год. Основанието за извършената промяна е протокол от Общото събрание на дружеството, издаден от принципала – министъра на здравеопазването.

Групата не притежава собствени акции. Всички акции – 100 % от капитала са собственост на Министерство на здравеопазването.

През 2015 год. Членовете на съвета на директорите на предприятието – майка са получили общо възнаграждения в размер на **141 хил.лв.**, а управителя на дъщерното дружество – **53 хил.лв.**

През годината членовете на съвета на директорите на предприятието – майка не са придобивали и не са прехвърляли акции и облигации на групата.

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

Групата не е издавала облигации.

Членовете на съвета на директорите на предприятието – майка не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25 % от капитала на друго дружество, както и не участват в управлението на други дружества и кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ГРУПАТА

Групата няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон.

VIII. УПРАВЛЕНИЕ

ПРЕДПРИЯТИЕ – МАЙКА

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2015 г., **УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София** е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2015 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм
2. проф.д-р Пламен Димитров Кенаров, дм
3. проф.д-р Асен Рачев Гудев, дм

Изпълнителен Директор на Дружеството е **доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм**

ДЪЩЕРНО ПРЕДПРИЯТИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2015 г., **МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София** е дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2015 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

Дружеството се управлява и представлява от управителя д-р Виктория Федоровна Жекова.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на годината, финансовото ѝ представяне и паричните ѝ потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2015 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 Декември 2015 г.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидирания финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

доц.д-р Григорий Иванов Неделков, дм

Изпълнителен директор

УМБАЛ “ЦАРИЦА ЙОАННА-
ИСУЛ” ЕАД

гр. София

15.04.2016 г.

