



**ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ**

**ЗА 2007 г.**

**НА**

**УНИВЕРСИТЕТСКА**

**МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА**

**АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ**

**“ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ” ЕАД**



**АНАЛИЗ НА СЪСТОЯНИЕТО И ДЕЙНОСТТА НА  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ" ЗА 2007 г.**

**Дейност**

УМБАЛ "Царица Йоанна-ИСУЛ" ЕАД е извършвало дейността си през финансовата 2007 година при условията на финансиране от Министерство на здравеопазването и Столичната здравно-осигурителна каса въз основа на сключени договори.

Към 31.12.2007 г. през болницата са преминали 23 350 болни, от които 22 636 са изписани и 446 - починали. Средния брой легла за годината бе 551, от които в дневния стационар-95, върху които са проведени 193 412 леглодни, при среден престой на 1 пациент 8.28 и общо болничен леталитет 1,93 %.

При анализа на дейността по клиники най-много пациенти са преминали през клиниката по УНГ, следвана от клиниката по травматология, клиниката по хирургия, клиниката по гастроентерология и клиниката по офталмология.

Използваемостта в дни за отчетния период възлиза на 351 или с 20 дни в повече спрямо предходната 2006 г., а използваемостта спрямо нормативната база е 96,17 %.

При анализа на клиниките с хирургична активност е видно, че общата оперативна активност на болницата е 75,94 при такава за 2006 г. 76,40 % при оперирани болни за годината 12 270, като с най-висока активност е УНГ клиниката, следвана от клиниките по офталмология и травматология. Средният оперативен престой в клиниките, средният предоперативен престой и средният средоперативен престой в хирургичните клиники запазва равнището си от 2006 година.

Съотношението по видове операции по сложност е: най-висок е относителния дял на операциите с малка сложност – 5 169 бр., следвани от операциите със средна сложност – 4 116 бр., с голяма сложност – 2 423 бр. и с много голяма сложност – 1 262 бр. операции. Може да се каже, че операции с голяма и много голяма сложност се извършват предимно в клиниките по УНГ-болести, хирургия и клиниката по офталмология.

Средната стойност на изписан болен се е увеличила със 121,24 лв. в сравнение с 2006 год. и е достигнала нивото от 1009,36 лв. при такава за 2006 г. 888,12 лв. Това се дължи на факта, че в общите разходи от които се изчислява този показател се включват разходите за импланти и централна доставка на медикаменти и лекарства. Ако се елиминира влиянието на тези разходи, ще се получи средна стойност на изписан болен през 2006 г. 660,00 лева при такъв за 2007 г. 743,08 лева или реално увеличение е 83,03 лева в сравнение с предходната година.



**ВАРНО С ОРИГИНАЛА**

**ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА УМБАЛ „ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ” ЕАД ЗА 2007 г.**

Показателят средна стойност на един леглоден също се увеличава, от 108,16 лв. през 2006 г. на 120,46 лева през 2007 год., а средната стойност на един лекарстводен се е увеличила с 3 лева спрямо 2006 година – от 32,25 лева за 2006 г. на 35,50 лв. за 2007 г.

Ръст бележи и средната стойност на един храноден – от 1,66 лв. през 2006 г. на 2,48 лв. през 2007 г..

Общото при анализа на увеличението на тези показатели е поскъпването на цените при лекарствата, консумативите и хранителните продукти, влагани в ежедневната обичайна дейност на болницата през 2007 г.

**Финансово и икономическо състояние**

При анализа на финансово-икономическото състояние на дружеството от съществено значение са няколко показателя:

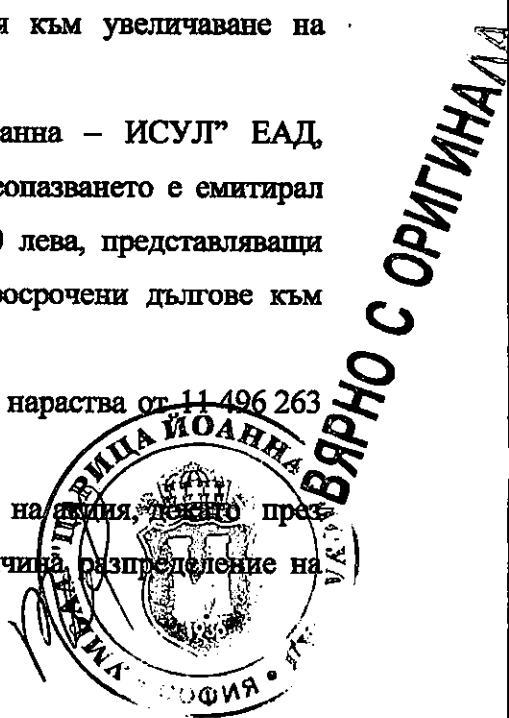
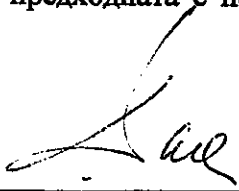
1. Разходите за дейността през анализирания финансов година са в размер на 23 594 хлв., а приходите за същия период 22 513 хлв., или превиишение на разходите над приходите в размер на 1 081 хлв. След отчитане на положителния резултат от финансови приходи за отчетната година, окончателният финансов резултат за отчетната година е загуба в размер на 983 хлв.

2. Така формираната загуба от 983 хлв. влияе върху собственият капитал на дружеството, който за отчетната година възлиза на 3 151 хлв. Това обстоятелство, следва да се анализира съвкупно с увеличението на основния капитал на дружеството, извършено през м. ноември 2007 год. с емитирането на нови 13 142 акции с номинал 10 на акция на обща стойност 131 420 лв. Собственият капитал на дружеството към 31.12.2006 година възлиза на 3 130 хлв. спрямо 1 940 хлв. за предходната 2005 г., а за отчетната 2007 година вече 3 151 хлв. Налице е тенденция към увеличаване на собственият капитал на дружеството.

С протокол от общото събрание на УМБАЛ „Царица Йоанна – ИСУЛ” ЕАД, принципалът на дружеството в лицето на министъра на здравеопазването е емитирал нови 87 200 акции с номинал по 10 лева, на стойност 872 00 лева, представляващи средства, отпуснати в края на 2007 год. за покриване на просрочени дългове към доставчици на лекарство и медицински консумативи.

След емитирането на новите акции, капиталът на дружеството нараства от 11 496 263 лева на 12 368 263 лева.

За отчетната година акционерът в дружеството губи по 0,86 лв. на акция, докато през предходната е печелил по 1,05 лв на една акция. По тази причина разпределение на



ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА УМБАЛ „ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ“ ЕАД ЗА 2007 г.

печалбата не се извършва, и дивиденди на акционера не се изплащат.

Всички акции в капитала на дружеството са собственост на Министерство на здравеопазването.

3. Приходите от финансираня през анализираната финансова година възлизат общо на 21 230 хлв., разпределени както следва:

- признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация – 956 хлв, срещу такива за 2006 г. в размер на 686 хлв., или в повече с 270 хлв;
- финансиране от Министерство на здравеопазването – 1 233 хлв;
- финансиране от СЗОК - 13 617 хлв., при финансиране за 2006 г. в размер на 11 548 хлв. или нарастване на финансирането от СЗОК в сравнение с предходната година с 2 069 хлв;
- дарения – 159 хлв., срещу 94 хлв за 2006 г.;
- централна доставка от МЗ за медедикаменти, консумативи и гориво – 5 135 хлв. срещу 4 372 хлв за 2006 г.;

4. Приходите от предоставени от дружеството услуги и реализираните други приходи възлизат на 935 хлв. или с 234 хлв. в повече спрямо отчетените за 2006 г. 701 хлв., разпределени както следва:

- от медицински услуги – 563 хлв. срещу 419 хлв. за 2006 г.;
- от клинични изпитвания – 143 хлв. срещу 79 хлв. за 2006 г.;
- от дейност на етична комисия – 15 хлв. срещу 49 хлв. за 2006 г.;
- от проведена следдипломна квалификация – 72 хлв. срещу 31 хлв. за 2006 г.;
- от наеми – 142 хлв. срещу 123 хлв. за 2006 г.;
- от продажба на тръжни книжа – 29 хлв. срещу 11 хлв за 2006 г.;
- от други приходи – 82 хлв. срещу 36 хлв. за 2006 г.;

5. Разходите за периода възлизат, както е посочено по-горе на 23 594 хлв., разпределени както следва:

- разходи за материали – 11 793 хлв;

В т.ч. разходи за медикаменти – 6 875 хлв;

разходи за медицински консумативи – 3 452 хлв.;

- разходи за външни услуги – 1 105 хлв;
- разходи за амортизации -2 009 хлв;
- разходи за персонала и осигуровки – 8 027 хлв;
- разходи за провизии – 613 хлв. срещу 646 хлв. за 2006 год.

Трябва да се отчете правилната политика на ръководството на дружеството към



**ВЯРНО С ОРИГИНАЛА**

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА УМБАЛ „ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ“ ЕАД ЗА 2007 г.

използване на натрупани отпуски за минало време, което доведе до намаление на провизиите със 33 хлв. в сравнение с отчетените през предходната година;

- финансови разходи /банкови такси/ - 6 хлв.

Материална база

През 2007 г. приключи строителството на отделението по еднокласна хирургия. Извършен беше частичен ремонт на отделението по химиотерапия към Клиниката по онкотерапия.

Болницата през 2007 год. ремонтира изцяло и премести в друго крило Отделението по физиотерапия, като преустройството изцяло беше финансирано със средства на болницата, за което не е искано финансиране от МЗ. Стойността на извършеният ремонт възлезе на 145 хлв, с колкото беше завишена и стойността на основната сграда на болницата като актив.

Основни затруднения в материално-техническата база бяха свързани с дефектиране на апаратура. Тъй като по-голяма част от медицинската апаратура чувствително е надвишила сроковете на годност - в дружеството има апаратура на над 20-30 години, разходите за ремонт на същата са се увеличили.

Приключи ремонта на по-голяма част от УНГ клиниката, а именно I-во и III-то отделения, като се усвоиха изцяло предвидените и отпуснати за целта средства в размер на 350 хлв. като остана нерешен въпроса с ремонта на II-ро УНГ отделение, което не е залегнало в програмата за капиталови разходи на МЗ за 2007 и 2008 г. Стартира и ремонта на клиниката по гастроентерология, като се очаква същият да приключи в края на I-во тримесечие на 2008 г. Министерство на здравеопазването отпусна субсидия за извършване на ремонтни работи на посочените две клиники през 2007 г.

Към 31.12.2007 год. дружеството отчита като разходи за придобиване на материални дълготрайни активи 433 хлв. Придобитите през 2007 год. по съществени активи са :

- лабораторен фризер – 17 400 лв;
- основен ремонт на дизелов агрегат „Шкода“ – 25 812 лв;
- перфузори и инфузионни помпи – 26 000 лв;
- Ламиниран вертикален бокс за химиотерапия – 7 880;
- Електронож ЕРБЕ – 35 076 лв;
- апарат за термоаблация – 35 800 лв;
- Костен фрез комплект – 29 945 лв;
- маса операционна – 35 350 лв;



**ВАРНО С ОРИГИНАЛА**

**ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА УМБАЛ „ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ“ ЕАД ЗА 2007 г.**

- Разни лобораторни центрофуги – 12 000 лв.;
- Два броя авторефрактометри - 16 098 лв.;
- Автоматичен хематологичен анализатор – 17 880 лв.;
- Чрез деканата на МУ – София, по линия на валутната комисия, сме получили:  
Ехографски апарат за образна диагностика – 184 943 лв.;
- Апарат за образна диагностика – 255 840 лв.;
- Електроенцефалограф – 89 000 лв.;
- Двуканална система за ЕКГ – 40 000 лв.;
- Контролен блок на ендокамера – 11 156 лв. и др.

**Персонал**

През изтеклата 2007 г. Ръководството на болницата водеше планирана и внимателна политика за управление на персонала, отговаряща както на законовите изисквания, така и на нуждите на болницата.

През периода дружеството е работило с общо заети щатни длъжности 928 бр., от които висш медицински персонал – 257 души, в т.ч. преподаватели 169 човека, от които хабилитирани – 50 човека. С научна степен “Доктор по медицина” са 52 човека, а “Доктор на медицинските науки” – 15 човека.

Висшият немедицински персонал се състои от 28 щатни длъжности, от които преподаватели – 6 човека.

Средния медицински персонал е с общ брой 373 човека, а санитарите на постоянен трудов договор в болницата са 175 човека.

Административния персонал, обслужващ всички звена на дружеството се състои от 29,5 човека, а разликата до 105 човека представлява персонал по поддръжка и ремонт.

Средната работна заплата за дружеството през отчетната година възлиза на 587,93 лв., като за висшият медицински персонал тя е 934,46 лв., за полувисшия и среден медицински персонал е 504,55 лв, а за останалият персонал – 361,15 лв.

През 2008 година се предвижда продължаване оптимизирането на структурата и персонала на дружеството, което ще доведе до намаление на персонала в годишен аспект.

**ВАРНО С ОРИГИНАЛ**

**ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:**

/ доц. д-р Б. Коруков /



# ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА  
ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ  
"ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ" ЕАД - София

Вх. № 265-ПК/29.02.2008 г.

ДО

ПРИНЦИПАЛА,  
ИЗ. ДИРЕКТОР И  
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ  
НА УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД, София



## Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г. и отчет за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни сведения изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

## Отговорност на ръководството за финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

## Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното

представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

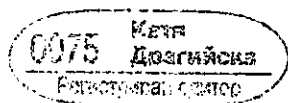
### **Мнение**

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение индивидуалния годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД към 31 декември 2007 г., както и за финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Съдържанието на информацията от годишния отчет за управлението съответства на информацията оповестена в годишния финансов отчет.

За дата на заверката:  
29.02.2008 год.

**КАТЯ КЪНЧЕВА ДРАГИЙСКА**  
Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор,  
диплома - 75/1992 год. при ИДЕС



**ВЯРНО С ОРИГИНАЛА**



• ЦАРИЦА ЙОАННА •  
ИСУЛ

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ  
• ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ • ЕАД

Булстат: 831605808 гр. София 1527, ул. "Бяло море" № 8; тел: (+359 2) 9432 170, факс: (+359 2) 9432 144, 9432 180

<http://www.giovanna-hospital.com/>

# Г О Д И Ш Н И   Ф И Н А Н С О В И О Т Ч Е Т И

за годината, завършваща на

31.12.2007 г.

(Изготвени на база Международни стандарти за финансово отчитане,  
одобрени за издаване от Съвета на директорите  
на 26.02.2008 г.)



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД, София  
за годината, завършваща на 31 декември 2007 год.

(хиЛ.ЛВ.)

| Редели и<br>балансови пера                | Към 31.12.2007 г. | Към 31.12.2006 г. |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>АКТИВИ</b>                             |                   |                   |
| <b>Нетекущи активи</b>                    |                   |                   |
| Имоти, машини, съоръжения и<br>оборудване | 8 083             | 8 246             |
| Нематериални активи                       | 3                 | 25                |
| Дългосрочни инвестиции                    | 5                 | 5                 |
| <b>Всичко нетекущи активи</b>             | <b>8 091</b>      | <b>8 276</b>      |
| <b>Текущи активи</b>                      |                   |                   |
| Материални запаси                         | 1 109             | 1 038             |
| Краткосрочни вземания                     | 2 016             | 973               |
| Парични средства                          | 9 299             | 4 414             |
| Разходи за бъдещи периоди                 | 36                | 22                |
| <b>Всичко текущи активи</b>               | <b>12 460</b>     | <b>6 447</b>      |
| <b>ВСИЧКО АКТИВИ</b>                      | <b>20 551</b>     | <b>14 723</b>     |
| <b>УСЛОВНИ АКТИВИ</b>                     | <b>2 483</b>      | <b>2 362</b>      |
| <b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>          |                   |                   |
| <b>Собствен капитал</b>                   |                   |                   |
| Основен капитал                           | 11 496            | 11 365            |
| Капитал подлежащ на регистрация           | 872               | -                 |
| Друг вид капитал                          | 72                | 72                |
| Резерви                                   | 120               | -                 |
| Финансови резултати от минали години      | (8 426)           | (9 504)           |
| Финансов резултат от<br>текущия период    | (983)             | 1 197             |
| <b>Всичко собствен капитал</b>            | <b>3 151</b>      | <b>3 130</b>      |
| <b>ПАСИВИ</b>                             |                   |                   |
| <b>Нетекущи пасиви</b>                    | -                 | 79                |
| <b>Текущи пасиви</b>                      | <b>4 352</b>      | <b>3 619</b>      |
| Финансиране за дълготрайни активи         | 11 089            | 5 692             |
| Финансиране за текущата дейност           | 728               | 772               |
| Нереализирани приходи                     | -                 | 46                |
| Провизии                                  | 1 231             | 1 385             |
| <b>ВСИЧКО ПАСИВИ</b>                      | <b>17 400</b>     | <b>11 593</b>     |
| <b>ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>            | <b>20 551</b>     | <b>14 723</b>     |
| <b>УСЛОВНИ ПАСИВИ</b>                     | <b>2 483</b>      | <b>2 362</b>      |

**ВЯРНО С ОРИГИНАЛА**

Съставител:

/Д. Кирилова/

Директор:

доц. д-р В. Корнелиев

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

Стр. 2 от 26



**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**  
**на УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД, София**  
**за годината, завършваща на 31 декември 2007 год.**

(хил.лв.)

| Наименование на приходите и разходите                           | За годината, завършваща на 31.12.2007 г. | За годината, завършваща на 31.12.2006 г. |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Нетни приходи от продажби</b>                                |                                          |                                          |
| Услуги                                                          | 935                                      | 701                                      |
| Финансирания                                                    | 21 230                                   | 20 542                                   |
| Приходи от други продажби                                       | 111                                      | 47                                       |
| Възвърнати провизии                                             | 237                                      | 10                                       |
| <b>Всичко приходи от дейността</b>                              | <b>22 513</b>                            | <b>21 300</b>                            |
| <b>Оперативни разходи</b>                                       |                                          |                                          |
| Разходи за материали                                            | 11 793                                   | 10 400                                   |
| Разходи за външни услуги                                        | 1 105                                    | 1 010                                    |
| Разходи за персонала                                            | 6 418                                    | 5 176                                    |
| Разходи за осигуровки                                           | 1 609                                    | 1 351                                    |
| Разходи за амортизация                                          | 2 009                                    | 1 458                                    |
| Провизии                                                        | 613                                      | 645                                      |
| Други оперативни разходи                                        | 47                                       | 59                                       |
| <b>Всичко оперативни разходи</b>                                | <b>23 594</b>                            | <b>20 099</b>                            |
| <b>Финансови приходи/разходи</b>                                | <b>98</b>                                | <b>(4)</b>                               |
| Приходи/разходи за лихви                                        | 90                                       | 3                                        |
| Приходи от инвестиции                                           | 12                                       |                                          |
| Положителни/отрицателни разлики от промяна на валутните курсове | 2                                        |                                          |
| Други приходи/разходи по финансови операции                     | (6)                                      | (7)                                      |
| <b>Печалба/загуба от обичайната дейност</b>                     | <b>(983)</b>                             | <b>1 197</b>                             |
| <b>Счетоводна печалба/загуба</b>                                | <b>(983)</b>                             | <b>1 197</b>                             |
| Разходи за данъци от печалбата                                  |                                          |                                          |
| <b>Нетна печалба/загуба за периода</b>                          | <b>(983)</b>                             | <b>1 197</b>                             |
| <b>Доходи на акция</b>                                          | <b>(0.86)</b>                            | <b>1.05</b>                              |

Съставител:

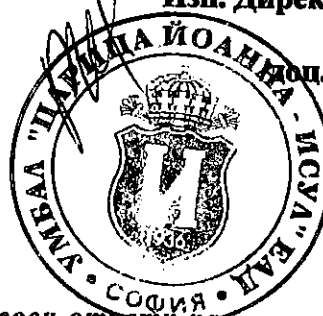
/Д. Кирилова/

**ВЯРНО С ОРИГИНАЛ**

Изп. Директор:

Заверил:

Катя  
Дроздийска  
1975 г.р.



Годишни финансови отчети на  
**УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София**  
**за година, завършваща на 31.12.2007 г.**

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД, София  
за годината, завършваща на 31 декември 2007 год.

(хил.лв.)

| Показатели                                                          | За годината завършваща на 31.12.2007 г. |             |             | За годината завършваща на 31.12.2006 г. |             |             |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                     | Постъп - ления                          | Плаща - ния | Нетен поток | Постъп - Ления                          | Плаща - ния | Нетен поток |
| Наименование на паричните потоци                                    |                                         |             |             |                                         |             |             |
| Парични потоци от оперативна дейност                                |                                         |             |             |                                         |             |             |
| Парични потоци свързани с търговски контрагенти                     | 16 994                                  | 9 174       | 7 820       | 16 637                                  | 8 028       | 8 609       |
| Парични потоци свързани с трудови възнаграждения                    | 72                                      | 7 636       | (7 564)     | 258                                     | 7 216       | (6 958)     |
| Парични потоци свързани с лихви, комисионни и други                 | 57                                      | 7           | 50          | 3                                       | 7           | (4)         |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 2                                       |             | 2           |                                         | 1           | (1)         |
| Други парични потоци                                                | 7                                       | 109         | (102)       | 1                                       | 148         | (147)       |
| Всичко парични потоци от оперативна дейност                         | 17 132                                  | 16 926      | 206         | 16 899                                  | 15 400      | 1 499       |
| Парични потоци от инвестиционна дейност                             |                                         |             |             |                                         |             |             |
| Парични потоци свързани с ДА                                        | 5 668                                   | 1 001       | 4 667       | 2 150                                   |             | 2 150       |
| Други парични потоци                                                | 12                                      |             | 12          |                                         |             |             |
| Всичко парични потоци от инвестиционна дейност                      | 5 680                                   | 1 001       | 4 679       | 2 150                                   |             | 2 150       |
| Изменение на паричните средства през периода                        |                                         |             | 4 885       | 19 049                                  | 15 400      | 3 649       |
| Наличности от парични средства на 01.01.                            |                                         |             | 4 414       |                                         |             | 765         |
| Наличности от парични средства на 31.12.                            |                                         |             | 9 299       |                                         |             | 4 414       |

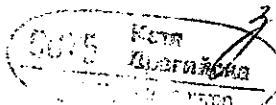
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител:

/Д. Кирилова/

Изп. Директор:

доц. д-р Б. Корнелиев



Годишни финансови данни на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

# ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД, София  
за годината, завършваща на 31 декември 2007 год.

(ХИЛ.ЛВ.)

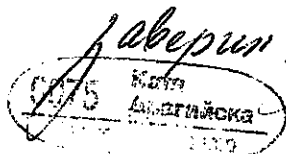
| Показатели                                      | Основен капитал | Фонд Резервен | Печалба | Загуба  | Общо  |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------|---------|-------|
| Салдо на 1 януари 2006 г.                       | 11 437          |               |         | (9 497) | 1 940 |
| Финансов резултат за 2006 г.                    |                 |               | 1 197   |         | 1 197 |
| Промени в счетоводната политика, грешки и други |                 |               |         | (7)     | (7)   |
| Салдо на 1 януари 2007 г.                       | 11 437          |               | 1 197   | (9 504) | 3 130 |
| Увеличение на основния капитал                  | 1 003           |               |         |         | 1 003 |
| Финансов резултат за 2007 г.                    |                 |               |         | (983)   | (983) |
| Салдо към 31 декември 2007-г.                   | 12 440          | 120           | -       | (9 409) | 3 151 |

Съставител:

/Д. Кирилова/

Изп. Директор:

/Д. Корнелиев/



Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

## БЕЛЕЖКИ

### КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

на УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД, София,  
за година, завършваща на 31.12.2007 год.

#### 1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

##### Търговска регистрация

УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ" ЕАД е регистрирана в Софийски градски съд по фирмено дело № 10720 / 2000 г., том 16, стр.188, партида № 911.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на дружеството е гр.София, община Оборище, ул. Бяло море № 8.

Данъчна регистрация - ДП Оборище. Дружеството е регистрирано по ЗДДС. ИН по ДДС BG 831605806, ЕИК 831605806

##### Предметът на дейност на дружеството е:

Осъществяване на многопрофилна болнична дейност за активно лечение; научна дейност; обучение на студенти и следдипломно обучение на медицински специалисти; търговски сделки, предназначени за нуждите на осъществяваните медицински дейности и за обслужване на пациентите.

Акционерен капитал: 11 496 263 (единадесет милиона четиристотин деветдесет и шест хиляди двеста шестдесет и три) лева.

Разпределен е в 1 149 626 (един милион сто четирдесет и девет хиляди двеста шестдесет и три) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Дружеството е със 100 % държавна собственост, Принципала е Министерство на здравеопазването.

Дружеството не се ограничава със срок.

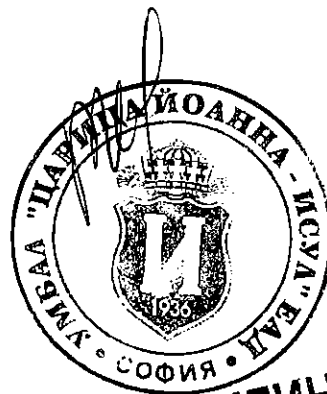
Към датата на баланса – 31.12.2007 г. дружеството се управлява от:

Съвет на директорите в състав:

ЯНКА АТАНАСОВА КЮРКЧИЕВА – Председател;  
НИКОЛА ГЕОРГИЕВ ГРИГОРОВ – Зам. Председател;  
ГРИГОРИЙ ИВАНОВ НЕДЕЛКОВ – член;  
КУНЧО ВЕЛЕВ КУНЕВ – член; и  
БОЙКО ГЕОРГИЕВ КОРУКОВ - член

Дружеството се представлява от:

БОЙКО ГЕОРГИЕВ КОРУКОВ - Изпълнителен директор



Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

## 2. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

### 2.1. Изразяване за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приложими към 31 декември 2007 г.

### 2.2. База за изготвяне

Финансовите отчети се изготвят и представят в български лева, закръглени до хиляда. Прилага се принципа на историческата цена. Настоящите финансови отчети на УМБАЛ "Царица Йоанна - ИСУЛ" ЕАД, София не са консолидирани. Съгласно изискванията на националното счетоводно законодателство консолидираните финансови отчети ще бъдат изготвени до 30.06.2008 година. Тези индивидуални финансови отчети ще представляват неразделна част от консолидираните финансови отчети.

### 2.3. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е определило остатъчна стойност на ИМСО, тъй като тя е незначителна.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

### 2.4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Дружеството е използвало приблизителни оценки при определяне на оставащия срок на годност на активите и при определяне размера на провизиите за компенсируеми отпуски, съдебни задължения и обезщетения при пенсиониране.

### 2.5. Управление на финансовите рискове

#### Фактори на финансовите рискове

По принцип дружеството не е изложено на финансови рискове, поради това, че не ползва търговски и банкови кредити, залози срещу вземания и други.

Приходите на дружеството са главно от Министерство на здравеопазването и от Здравната каса, което означава, че приходите се повлияват от общия икономически фон на държавата.

#### 2.5.1. Риск от курсови разлики

Деятелността на дружеството се осъществява изцяло на територията на България и понастоящем то не е изложено на риск от курсови разлики поради това, че не използва по принцип услуги във валута.

**ВАРНО С ОРИГИНАЛА**

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



## 2.5.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството не използва банкови кредити. Има договорености за отсрочено плащане към доставчици, което не е свързано с начисляване на лихви.

## 2.5.3. Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредити.

## 2.5.4. Ликвидност

Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

## 2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

### 2.6.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

*Собствениите* имоти, машини, съоръжения и оборудване се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация и загуби от обезценка. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лв. се капитализират.

#### *Последващи разходи*

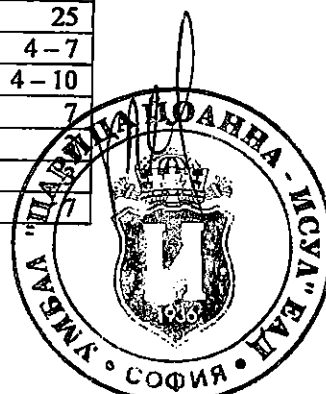
Разходите възникнали за да се подмени главен компонент от имотите, машините, съоръженията и оборудването, който се отчита отделно, включително и разходите за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

#### *Амортизация*

Амортизация се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията се изчислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

| Имоти, машини,<br>съоръжения и оборудване | Амортизационни срокове по години |         |
|-------------------------------------------|----------------------------------|---------|
|                                           | 2007 г.                          | 2006 г. |
| Земя                                      | -                                | -       |
| Сгради                                    | 25                               | 25      |
| Машини и оборудване                       | 4 – 7                            | 4 – 7   |
| Транспортни средства                      | 4 – 10                           | 4 – 10  |
| Стопански инвентар                        | 7                                | 7       |
| Програмни продукти                        | 3                                |         |
| Компютърна техника                        | 3                                |         |
| Други                                     | 7                                | 7       |

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

#### **Амортизация за данъчни цели**

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват при прилагане на максималните норми утвърдени в ЗКПО.

#### **Последващи оценки**

Дружеството счита, че към 31.12.2007 г. няма условия за обезценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването.

### **2.6.2. Нематериални активи**

#### **Разходи за научноизследователска дейност**

Разходите за научноизследователска дейност, направени с цел достигане до нови научни или технически знания и познания, се признават в Отчета за доходите в момента на тяхното възникване.

#### **Други нематериални активи**

Другите нематериални активи придобити от дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лв. се капитализират.

#### **Последващи разходи**

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

#### **Амортизация**

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

| <b>Нематериални активи</b> | <b>Амортизационни срокове по години</b> |                |
|----------------------------|-----------------------------------------|----------------|
|                            | <b>2007 г.</b>                          | <b>2006 г.</b> |
| Програмни продукти         | 3                                       | 3              |

#### **Последващи оценки**

Дружеството счита, че към 31.12.2007 г. няма условия за обезценка на нематериалните активи.

**2.6.3. Дългосрочните инвестиции** на дружеството са оценени по себестойност, намалена със загубите от обезценка.

### **2.6.4. Материалните запаси**

#### **Първоначално оценяване**

При покупка материалните запаси се оценяват по цена на придобиване.

Получените чрез финансиране материални запаси (медикаменти и консумативи) се отчитат по пазарната им цена посочена от доставчика (финансиращия орган).

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛ

### **Последващо оценяване**

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от цената на придобиване (себестойност) и нетна реализируема стойност.

Отчетната стойност на наличните материални запаси към датата на баланса се базира на следните методи:

- медикаменти и консумативи от склад "Аптека" – "първа входяща – първа изходяща";
- всички останали материални запаси се отписват по метода на "средно претеглена цена".

Дружеството счита, че към 31.12.2007 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

**2.6.5. Вземанията** са оценени по стойността на тяхното възникване. Текущите вземания не се дисконтират.

Текущите вземания се обезценяват когато настъпят условия за намаляване на възстановимата стойност. Загубата от обезценка на вземане се възстановява, когато настъпи последващо увеличение на възстановимата стойност.

**2.6.6. Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2007 г.

### **2.6.7. Акционерен капитал**

Акционерния капитал е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2007 г. основния капитал е в размер на 11 496 263 лева и е разпределен в 1 149 626 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 10 лева.

Други видове капитал - допълнителен образуван е от сума, представляваща стойността на дълготрайните активи придобити от м. юли 2000 г. до датата на регистрацията на търговското дружество, която не участва в регистрирания основен капитал.

**2.6.8. Задълженията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

**2.6.9. Провизии** се признават при наличие на правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, по най - добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

### **2.6.10. Доходи на персонала**

#### **Планове за дефинирани вноски**

Правителството на Република България носи отговорност за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



**ВЯРНО С КРИГИНАЛА**

## Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на персонала в замяна на труда им за минал отчетен период.

## Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължение за изплащане на доходи при напускане на персонала при условията на изискванията на Кодекса на труда и КТД. Към датата на баланса дружеството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущо ниво на възнагражденията. Преценката се базира на времева рамка от максимум 1 година след датата на баланса, без да се прилага дисконтов фактор. Поради голямата несиурност за надеждно изчисление на дисконтирания размер на цялото задължение, за целият наличен персонал към датата на баланса, такова в перспектива по-далечна от 1 година след датата на баланса не е изчислявано.

## 2.7. Приходи

### Извършени услуги

Основният източник на приходи от услуги са приходите от Здравната каса и от Министерство на здравеопазването.

### Наеми

Приходите от наеми се признават в Отчета за доходите на база линейния метод за времето на продължителност на договора за наем.

### Финансиране от правителството

Първоначално полученото финансиране се отчита като приходи за бъдещи периоди

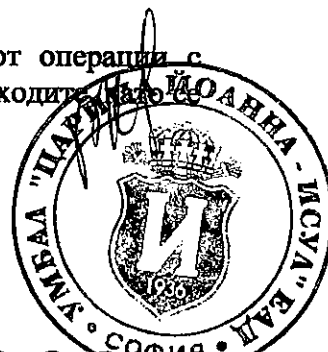
*А/ Целящо да обезщетят дружеството за скъпоструващи лекарствени средства* - признава като приход на системна база в същия период, в който са употребени получените чрез финансиране лекарствени средства.

*Б/ Целящо да обезщетят дружеството за придобиване на активи с дълготраен характер и ремонти* – признава се като приход на системна база в същият период, в който са възникнали разходите за текущи ремонти или пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

### Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви и печалби от операции с чуждестранна валута. Финансовите приходи се признават в Отчета за доходите, ако има предвид ефективния приход присъщ за актива.

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

## 2.8. Разходи

### Оперативни разходи

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

### Плащания по експлоатационен лизинг

Плащанията по експлоатационен лизинг се признават в Отчета за доходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

### Финансови разходи

Финансовите разходи включват лихви, такси и загуби от операции с чуждестранна валута. Финансовите разходи се признават в Отчета за доходите към датата, на която са дължими.

## 2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви с изключение на данъчните активи и пасиви свързани с разликата между счетоводно и данъчно признати разходи за амортизации. Причината за това е трудното проследяване на обратното действие на временните разлики между амортизациите.

Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

За текущата година е възприето да не се начислява актив по отсрочени данъци върху данъчните временни разлики и върху непренесената данъчна загуба, поради продължаващата неяснота по отношение на финансовия резултат за следващите години.

## 2.10. Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

## 2.11. Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерите и причините за рекласифицирането се оповестяват.

## 3. КОНСОЛИДАЦИЯ

Настоящият годишен финансов отчет е индивидуален отчет за дружеството. Дружеството следва да състави и консолидиран финансов отчет.

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



# ПОЯСНЕНИЯ - ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

## 1. Приходи според техния характер

| Видове приходи от дейността                                                              | (ХИЛ.ЛВ.)                                |                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                          | Година<br>завършваща на<br>31.12.2007 г. | Година<br>завършваща на<br>31.12. 2006 г. |
| <b>Приходи от финансираня</b>                                                            | <b>21 230</b>                            | <b>20 542</b>                             |
| в т.ч. от:                                                                               |                                          |                                           |
| - Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация; | 956                                      | 686                                       |
| - финансиране от Министерство на здравеопазването;                                       | 1 233                                    | 3 811                                     |
| - финансиране от СЗОК;                                                                   | 13 617                                   | 11 548                                    |
| - дарения;                                                                               | 159                                      | 94                                        |
| - централна доставка от МЗ за медикаменти, консумативи и гориво;                         | 5 135                                    | 4 372                                     |
| - друго финансиране                                                                      | 130                                      | 31                                        |
| <b>Приходи от услуги:</b>                                                                | <b>935</b>                               | <b>701</b>                                |
| - медицински услуги ;                                                                    | 563                                      | 419                                       |
| - клинични изпитвания;                                                                   | 143                                      | 79                                        |
| - етична комисия;                                                                        | 15                                       | 49                                        |
| - следдипломна квалификация;                                                             | 72                                       | 31                                        |
| - наеми                                                                                  | 142                                      | 123                                       |
| <b>Други приходи</b>                                                                     | <b>111</b>                               | <b>47</b>                                 |
| - продажба на тържни документи                                                           | 29                                       | 11                                        |
| - други                                                                                  | 82                                       | 36                                        |
| <b>Възвърнати провизии</b>                                                               | <b>237</b>                               | <b>10</b>                                 |
| <b>Всичко приходи от дейността</b>                                                       | <b>22 513</b>                            | <b>21 300</b>                             |

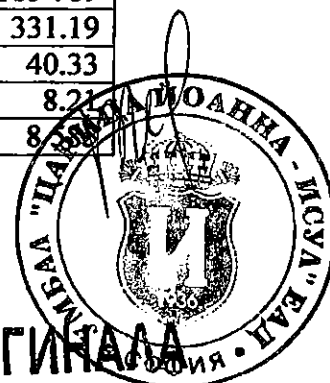
## Натурални показатели

| Показатели                                  | 2007    | 2006    |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Среден брой болнични легла                  | 551     | 561     |
| Брой преминали болни                        | 23 350  | 22 627  |
| В т.ч.                                      |         |         |
| по клинични пътеки                          | 22 472  | 21 463  |
| със заплащане от пациента                   | 67      | 107     |
| други преминали болни                       | 811     | 1 057   |
| Брой приети болни по спешност               | 37 463  | 32 954  |
| Брой леглодни                               | 193 412 | 185 769 |
| Използваемост на болничните легла в дни     | 351     | 331.19  |
| Оборот на едно болнично легло               | 42.4    | 40.33   |
| Среден престой на един преминал болен в дни | 8.3     | 8.21    |
| Брой извършени диализи                      | 7 832   | 8 200   |

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

Стр. 13 от 26

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



## Експлоатационен лизинг като наемодател

Дружеството отдава като експлоатационен лизинг, основно помещения на теритарията на болницата. Вноските по неотменени експлоатационни лизингови договори са получаеми както следва:

|                                           | 31.12.2007 г. | 31.12.2006 г. |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| В срок до 1 година                        | 83            | 81            |
| Между една и пет години                   | 63            | 63            |
| В т.ч. признатите в<br>Отчета за доходите | 142           | 122           |

## 2. Разходи по видове

### Разходи за материали

| Видове материали       | (ХИЛ.ЛВ.)                                |                                           |
|------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                        | Година<br>завършваща на<br>31.12.2007 г. | Година<br>завършваща на<br>31.12. 2006 г. |
| Медикаменти            | 6 875                                    | 5 993                                     |
| Медицински консумативи | 3 452                                    | 3 004                                     |
| Храна                  | 491                                      | 641                                       |
| Ел. Енергия            | 203                                      | 173                                       |
| Топлоенергия           | 186                                      | 230                                       |
| Инвентар               | 134                                      | 57                                        |
| Канцеларски материали  | 126                                      | 66                                        |
| Вода                   | 109                                      | 98                                        |
| Постелачен инвентар    | 62                                       | 33                                        |
| М-ли текуща поддръжка  | 41                                       | 27                                        |
| Хигиенни м-ли          | 35                                       | 26                                        |
| Работно облекло        | 34                                       | 24                                        |
| Чували                 | 32                                       | 14                                        |
| ГСМ                    | 6                                        | 10                                        |
| Други                  | 7                                        | 4                                         |
| Всичко:                | 11 793                                   | 10 400                                    |



Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

# ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



## Разходи за външни услуги

| Видове външни услуги                                 | Година<br>завършваща на<br>31.12.2007 г. | Година<br>завършваща на<br>31.12.2006 г. |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Текущ ремонт и поддръжка сграден фонд                | 231                                      | 140                                      |
| Текущ ремонт инвентар                                | 164                                      | 151                                      |
| Охрана                                               | 100                                      | 112                                      |
| Пране                                                | 99                                       | 108                                      |
| Телекомуникационни услуги                            | 96                                       | 91                                       |
| Абонаментна поддръжка на мед. техника                | 87                                       | 84                                       |
| Медицински услуги оказани от други лечебни заведения | 59                                       | 59                                       |
| Данък сгради, такса смет                             | 57                                       | 54                                       |
| Абонаментна поддръжка на програмни продукти          | 54                                       | 49                                       |
| Транспортни услуги и извозване отпадъци              | 43                                       | 67                                       |
| Изгаряне на опасни болнични отпадъци                 | 26                                       | 5                                        |
| Абонаментна поддръжка на стоп. инвентар              | 23                                       | 35                                       |
| Одитни услуги                                        | 11                                       | 7                                        |
| Услуга подизпълнител – научен проект                 | 10                                       | -                                        |
| Застраховки                                          | 9                                        | 18                                       |
| Акредитация                                          | 8                                        | -                                        |
| Консултантски услуги                                 | 4                                        | 5                                        |
| Държавни такси                                       | 3                                        | -                                        |
| Абонамент вестници и списания                        | 1                                        | 4                                        |
| Озеленяване                                          | 1                                        | 2                                        |
| Юридически услуги                                    | -                                        | 2                                        |
| Други външни услуги                                  | 19                                       | 17                                       |
| <b>Всичко :</b>                                      | <b>1 105</b>                             | <b>1 010</b>                             |

## Разходи за персонала и осигуровки

| Видове разходи за персонала     | Година<br>завършваща на<br>31.12.2007 г. | Година<br>завършваща на<br>31.12.2006 г. |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Разходи за заплати              | 6 418                                    | 5 176                                    |
| Разходи за социално осигуряване | 1 493                                    | 1 236                                    |
| Социални разходи                | 116                                      | 115                                      |
| <b>Всичко:</b>                  | <b>8 027</b>                             | <b>6 527</b>                             |

## Разходи за провизии

| Показатели                                                                            | Година<br>завършваща на<br>31.12.2007 г. | Година<br>завършваща на<br>31.12.2006 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Наличност към 1 януари                                                                | 1 385                                    | 1 270                                    |
| Начислени през годината                                                               | 613                                      | 646                                      |
| Намаление поради актуализация на провизията или отпаднала необходимост от провизиране | 237                                      | -                                        |
| Освободени през годината                                                              | 530                                      | 531                                      |
| <b>Наличност към 31 декември</b>                                                      | <b>1 231</b>                             | <b>1 385</b>                             |

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

През годината са начислени следните видове провизии:

- Компенсируеми отпуски – 547 хил.лв.
- Обезщетения пенсионери - 34 хил.лв.
- Съдебни искове – 32 хил.лв.

-----  
613 хил.лв.

#### Други оперативни разходи

(ХИЛ.ЛВ.)

| Видове разходи                                                             | Година<br>завършваща на<br>31.12.2007 г. | Година<br>завършваща на<br>31.12. 2006 г. |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| ДДС без право на данъчен кредит                                            | 18                                       | 19                                        |
| Данък върху соц. разходи, разходи леки автомобили и представителни разходи | 1                                        | 18                                        |
| Глоби и неустойки                                                          | 3                                        | 8                                         |
| Разходи за брак                                                            | 7                                        | 6                                         |
| Представителни разходи                                                     | 11                                       | 5                                         |
| Разходи за квалиф.и прекв.                                                 | 3                                        | 2                                         |
| Командировки                                                               | 4                                        |                                           |
| Други разходи                                                              | -                                        | 1                                         |
| <b>Всичко:</b>                                                             | <b>47</b>                                | <b>59</b>                                 |

#### Финансови разходи/приходи

(ХИЛ.ЛВ.)

| Показатели                          | Година<br>завършваща на<br>31.12.2007 г. | Година<br>завършваща на<br>31.12. 2006 г. |
|-------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Приходи от лихви                    | 90                                       | 3                                         |
| Приходи от инвестиции               | 12                                       |                                           |
| Курсови разлики (приходи - разходи) | 2                                        |                                           |
| Банкови такси (разходи)             | (6)                                      | (7)                                       |
| <b>Общо</b>                         | <b>98</b>                                | <b>(4)</b>                                |

#### Разходи за данъци

През 2006 г. не е начислен текущо дължим данък поради това, че в резултат пренасянето на загубите от предходни отчетни периоди дружеството е на нулев данъчен резултат. Актив по отсрочени данъци върху натрупаните данъчни загуби не е начислен поради значителния размер на натрупаните загуби от минали години и неяснотата по отношение на възможността за тяхното пренасяне за данъчни цели.

Годишни финансови отчети на  
ЗМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



ВАРНО С ОРИГИНАЛА

# ПОЯСНЕНИЯ – СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

## 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

| (ХИЛ.ЛВ.)                                                                           |                       |                           |                      |                                  |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Показатели                                                                          | Терени<br>и<br>сгради | Машини<br>и<br>оборудване | Обзавеждане<br>и др. | Разходи за<br>строител -<br>ство | Общо<br>ИМСО              |
| Отчетна стойност<br>на 01 Януари 2006 г.                                            | 4 817                 | 13 136                    | 719                  |                                  | 18 672                    |
| Постъпили                                                                           |                       | 981                       | 3                    |                                  | 984                       |
| Излезли                                                                             |                       | 198                       | 15                   |                                  | 213                       |
| Всичко                                                                              | 4 817                 | 13 919                    | 707                  |                                  | 19 443                    |
| Набрана<br>амортизация в т.ч.<br>за периода                                         | 540<br>143            | 10 570<br>1 209           | 453<br>85            |                                  | 11 563<br>1 437           |
| Балансова стойност<br>на 31.12.2006 г.<br>В т.ч. предоставени<br>от МУ - Деканат    | 4 277                 | 3 349<br>956              | 254                  |                                  | 7 880<br>956              |
| Отчетна стойност<br>на 01 Януари 2007 г.                                            | 4 817                 | 13 920                    | 706                  |                                  | 19 443                    |
| Постъпили                                                                           | 597                   | 954                       | 211                  |                                  | 1 762                     |
| Излезли                                                                             |                       | 166                       | 29                   |                                  | 195                       |
| Всичко                                                                              | 5 414                 | 14 708                    | 888                  |                                  | 21 010                    |
| Набрана<br>амортизация в т.ч.<br>за периода                                         | 691<br>152            | 12 174<br>1 603           | 495<br>43            |                                  | 13 360<br>1 798           |
| Балансова стойност<br>на 31.12.2007 г.<br>В т.ч. предоставени<br>от МУ - Деканат    | 4 723                 | 2 534<br>1 112            | 393                  |                                  | 7 650                     |
| 31.12.2006 г.<br>Отчетна стойност<br>Натрупана<br>амортизация<br>Балансова стойност | 4 817<br>540<br>4 277 | 13 919<br>10 570<br>3 349 | 707<br>453<br>254    |                                  | 19 443<br>11 563<br>8 246 |
| 31.12.2007 г.<br>Отчетна стойност<br>Натрупана<br>амортизация<br>Балансова стойност | 5 414<br>691<br>4 723 | 14 708<br>12 174<br>2 534 | 888<br>495<br>393    | 366<br>433                       | 21 010<br>13 360<br>8 083 |

В позиция машини и оборудване са включени машини, оборудване, компютърна техника и медицинска апаратура

В позиция обзавеждане и други са включени стопански инвентар и транспортни средства.

Няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Към 31.12.2007 г. дружеството отчита като разходи за придобиване на материални дълготрайни активи сума в размер на 433 хил.лв., представляващи разходи за термодезинфектатор – 55 хил.лв., перфузор – 4 хил.лв., изграждане на клиника по еднодневна хирургия – 19 хил.лв., обект "Поликлиника" – 84 хил.лв., изграждане трафопостове – 249 хил.лв. и ремонт на Клиника по гастроентерология – 22 хил.лв.

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



## 2. Нематериални активи

| (ХИЛ.ЛВ.)                                         |         |         |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
| Показатели                                        | 2007 г. | 2006 г. |
| Налични на 01.01. по отчетна стойност             | 87      | 86      |
| Натрупана амортизация                             | (84)    | (61)    |
| Наличност на 31.12. по отчетна балансова стойност | 3       | 25      |

Нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на дружеството.

## 3. Дългосрочни инвестиции

31. 12. 2007 г.      31.12. 2006 г.

МСЦ "ИСУЛ - Царица Йоанна" ЕООД, София

5

5

Дружеството е собственик на 100 % от дяловете на МСЦ "ИСУЛ - Царица Йоанна" ЕООД, София като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството е получило дивиденди от своите инвестиции в размер на 12 хил.лв

## 4. Материални запаси

| ( ХИЛ.ЛВ.)             |                      |                      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Видове материали       | Към<br>31.12.2007 г. | Към<br>31.12.2006 г. |
| Медикаменти            | 761                  | 774                  |
| Медицински консумативи | 161                  | 103                  |
| Книжен фонд-библиотека | 60                   | 55                   |
| Облекло мед. персонал  | 20                   | 20                   |
| Постельно бельо        | 19                   | 9                    |
| Стопански инвентар     | 18                   | 25                   |
| Канцеларски материали  | 22                   | 9                    |
| Други                  | 48                   | 43                   |
| Всичко:                | 1 109                | 1 038                |

Към 31 декември 2007 г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Със Заповед № РД 02-444 от 29.11.2007 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси към 30.11.2007 г.

От наличните материални запаси към 31.12.2007 г., придобити от:

- дарения са:

- медикаменти  
- други

- 54 хил.лв.;  
- 4 хил.лв.

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

Стр. 18 от 26



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- централна доставка от Министерство на здравеопазването са:

- медикаменти

- 559 хил.лв.;

5. Текущи вземания

| Видове вземания                 | (хил.лв.)            |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | Към<br>31.12.2007 г. | Към<br>31.12.2006 г. |
| Вземания от свързани лица       | 18                   | 99                   |
| Вземания от клиенти             | 1 244                | 777                  |
| Вземания по предоставени аванси | 593                  | 24                   |
| Съдебни и присъдени вземания    | 1                    | 48                   |
| Вземания от ДОО                 | 3                    | 14                   |
| Данъци за възстановяване        | 122                  | 9                    |
| Други                           | 2                    | 2                    |
| Лихви ПИБ                       | 33                   | -                    |
| Всичко                          | 2 016                | 973                  |

По значителни са вземанията от :

Свързани лица

- Министерство на здравеопазването - 13 хил.лв.  
- МСЦ ИСУЛ - 5 хил.лв.

Клиенти

- СЗОК - 1 166 хил.лв.  
- СБАЛДОХ - 25 хил.лв.  
- МУ Деканат - 20 хил.лв.  
- БЗОК "Закрила" - 5 хил.лв.  
- ЕВРО АТЛАНТ ТРАНСПЛАНТ - 5 хил.лв.

Предоставени аванси

- Пластон 21 ЕООД - 563 хил.лв.  
- Рей лиффтс ЕООД - 15 хил.лв.  
- ЗМ СОТ ЕООД - 12 хил.лв.  
- БЕНЕКС ООД - 3 хил.лв.

Вземания от ДОО - 3 хил.лв.

ДДС за възстановяване - 122 хил.лв.



Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

## 6. Парични средства

| Видове парични средства   | (хил.лв.)            |                      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
|                           | Към<br>31.12.2007 г. | Към<br>31.12.2006 г. |
| Парични средства в банки: |                      |                      |
| - в лева                  | 9 293                | 4 414                |
| - във валута              | 6                    |                      |
| Всичко:                   | 9 299                | 4 414                |

## 7. Предплатени разходи за бъдещи периоди

Сумата от 36 хил.лв. представлява предплатени разходи отнасящи се за 2008 г.

## 8. Акционерен капитал

През годината акционерния капитал е увеличен с издаване на нови 13 142 броя поименни акции с номинална стойност десет лева всяка една. Увеличението е извършено с непарична вноска, представляваща стойността на недвижим имот и е вписано в Решение № 16 от 21.11.2007 г. Дружеството е със 100 % държавно участие.

## 9. Капитал, подлежащ на регистрация

Съгласно Протокол от общото събрание на дружеството с № РД-16-58 от 25.02.2008 г. се увеличава капитала с 872 хил. лв., чрез издаването на нови 87 200 /осемдесет и седем хиляди и двеста/ поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева. Увеличението на капитала се прави от държавата – едноличен собственик, въз основа и в изпълнение на параграф 62, ал.5 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2007 г., като срещу предоставените през м. 12.2007 г. от бюджета 872 хил.лв. за погасяване на задължения се предоставят нови 87 200 акции. Увеличението на капитала подлежи на вписване в Търговския регистър, което ще бъде извършено през 2008 г.

## 10. Друг вид капитал

През годината не е променен.

## 11. Резерви

Съгласно решение на общото събрание на УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ" ЕАД с Протокол № РД-16-299 от 31.07.2007 г. в дружеството се създава фонд Резервен в размер на 10 /десет/ на сто от печалбата за 2006 г. след данъчно облагане – 120 хил. лв.

## 12. Финансови резултати от минали отчетни периоди

непокрита загуба:

Образувана е от непокрита загуби от минали години, коригирани с последващите събития от минали години както следва:

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- 2000 г. – 217 хил.лв. + 20 хил.лв. = 237 хил.лв.  
 - 2001 г. – 2 138 хил.лв. + 13 хил.лв. = 2 151 хил.лв.  
 - 2002 г. – 3 300 хил.лв. + 15 хил.лв. = 3 315 хил.лв.  
 - 2003 г. – 682 хил.лв. + 203 хил.лв. = 885 хил.лв.  
 - 2004 г. – 2 416 хил.лв. + 3 хил.лв. = 2 419 хил.лв.  
 - 2005 г. – 497 хил.лв. = 497 хил.лв.

9 250 хил.лв. 254 хил.лв. 9 504 хил.лв.

С остатъка от печалбата за 2006 г. в размер на 1 197 хил.лв., след създаването на фонд Резервен е покрита загуба от минали години и към 31.12.2007 г. непокритата загуба е в размер на 8 426 хил.лв.

Загуба, която може да се пренесе по данъчна декларация в текущия и следващи периоди:

- 2002 г. – 3 328 хил.лв.  
 - 2003 г. – 309 хил.лв.  
 - 2004 г. – 3 165 хил.лв.  
 - 2005 г. – 447 хил.лв.

7 249 хил.лв.



### 13. Финансов резултат от текущата година

**ВЯРНО С ОРИГИНАЛА**

Образуван е при съпоставянето на осъществените през годината разходи и начислените приходи и признати финансираня.

#### Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

| Показател                                        | Сума (хил.лв.) |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Приходи от ОПР                                   | 22 617         |
| Разходи от ОПР                                   | 23 600         |
| Счетоводна загуба                                | (983)          |
| <b>I. Увеличения</b>                             |                |
| 1.1. Глоби по нормативни актове                  | 3              |
| 1.2. Счетоводни амортизации                      | 2 009          |
| 1.3. Балансова стойност на отписани активи       | 7              |
| 1.4. Разходи за провизии за задължения           | 66             |
| 1.5. Начислени компенсируеми отпуски             | 547            |
| 1.6. Доходи на физически лица                    | 4              |
| 1.7. Други                                       | 1              |
| <b>Всичко увеличения:</b>                        | <b>2 637</b>   |
| <b>II. Намаления</b>                             |                |
| 2.1. Приходи от дарения обвързани с аморт.активи | 956            |
| 2.2. Данъчни амортизации                         | 965            |
| 2.3. Използвани провизии за задължения           | 241            |
| 2.4. Използвани компенсируеми отпуски            | 526            |
| <b>Всичко намаления</b>                          | <b>2 688</b>   |
| <b>Данъчна загуба</b>                            | <b>(1 034)</b> |
| <b>Балансова загуба</b>                          | <b>(983)</b>   |

Годишни финансови отчети на  
 УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
 за година, завършваща на 31.12.2007 г.

#### 14. Текущи пасиви

(ХИЛ.ЛВ.)

| Видове текущи задължения                                             | Към<br>31.12.2007 г. | Към<br>31.12.2006 г. |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Задължения към доставчици                                            | 3 028                | 2 650                |
| Задължения към свързани лица                                         | 78                   | 134                  |
| Задължения по получени гаранции                                      | 196                  | 184                  |
| Задължения по фактури от 2008 г., за<br>начислени разходи за 2007 г. | 91                   | 73                   |
| Задължения към персонала                                             | 548                  | 376                  |
| Задължение към социалното осигуряване                                | 250                  | 145                  |
| Данъчни задължения                                                   | 110                  | 7                    |
| Текущи удържки на персонала                                          | 51                   | 50                   |
| <b>Всичко:</b>                                                       | <b>4 352</b>         | <b>3 619</b>         |

#### Задължения към доставчици

По – значителните задължения към доставчици, към 31.12.2007 г. са :

|                        |   |             |
|------------------------|---|-------------|
| ■ ЕТ МЕБОС             | - | 571 ХИЛ.ЛВ. |
| ■ “СЕНТИЛИОН” ООД      | - | 571 ХИЛ.ЛВ. |
| ■ “ХИГИЯ” ООД          | - | 287 ХИЛ.ЛВ. |
| ■ Софарма трейдинг АД  | - | 242 ХИЛ.ЛВ. |
| ■ Медекс фармасютикълс | - | 178 ХИЛ.ЛВ. |
| ■ ЛИБРА АД             | - | 88 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ МТИ ООД              | - | 75 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ ЕТ ТЕДЕЙ             | - | 74 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ АГАРТА ЦМ ЕООД       | - | 67 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ СТИНГ АД             | - | 64 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ ДИА ХЕМ ЕООД         | - | 60 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ СИКО ФАРМА           | - | 60 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ ИНФОМЕД ЕООД         | - | 57 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ СОЛОМЕД ООД          | - | 49 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ ЕКОС МЕДИКА ООД      | - | 44 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ “Болкан мийл” ООД    | - | 39 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ УНИФАРМ 2000 ООД     | - | 35 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ Медика здраве ЕООД   | - | 33 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ БРАУН МЕДИКАЛ ООД    | - | 28 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ АДИКС Х ООД          | - | 27 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ ХМИ                  | - | 26 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ АГЕНЦИЯ ДАГА ООД     | - | 22 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ ЕКОФАРМ ЕООД         | - | 19 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ МЕДИС ЕООД           | - | 18 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ МУ                   | - | 17 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ ЕТ ТОНИ 2000         | - | 16 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ АЛФА МЕД ООД         | - | 15 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ Про фармация ЕООД    | - | 15 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ РОЕЛ 98 ЕООД         | - | 14 ХИЛ.ЛВ.  |
| ■ МЕДИКО ГАЗ СД        | - | 13 ХИЛ.ЛВ.  |



**ВЯРНО С ОРИГИНАЛА**

Годишни финансови отчети на  
УМВАЛ “ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ” ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

|                         |   |            |
|-------------------------|---|------------|
| ■ БИКОМЕД ООД           | - | 12 хил.лв. |
| ■ Истлинг България ЕООД | - | 12 хил.лв. |
| ■ ПСД КОМЕРС ООД        | - | 11 хил.лв. |
| ■ Булрей и ко ООД       | - | 10 хил.лв. |
| ■ ДИАМЕД ООД            | - | 10 хил.лв. |
| ■ Криотехгаз леко ко    | - | 9 хил.лв.  |
| ■ ФАРМАКС ООД           | - | 9 хил.лв.  |
| ■ ДЖИ ЕС ЕВРО           | - | 8 хил.лв.  |
| ■ Глория интернешънъл   | - | 7 хил.лв.  |
| ■ МАРИВАЗ ООД           | - | 7 хил.лв.  |
| ■ АРТ ТРАНС МЕДИКА      | - | 6 хил.лв.  |
| ■ МЕДИМЕКС П ООД        | - | 6 хил.лв.  |
| ■ ОДОЗС СОФИЯ           | - | 6 хил.лв.  |
| ■ БУЛМЕД 2000 ЕООД      | - | 5 хил.лв.  |
| ■ ДЖИ ЕМ ДЖИ КЛИНИК     | - | 5 хил.лв.  |
| ■ ЖИВАС ООД             | - | 5 хил.лв.  |
| ■ НЦХТ                  | - | 5 хил.лв.  |

**Просрочените задължения към 31.12.2007 г. са в размер на 665 хил.лв. по - значителни от тях са:**

|                        |   |             |
|------------------------|---|-------------|
| ■ МЕБОС МЕРИ БОСЕВА    | - | 168 хил.лв. |
| ■ Медекс фармасютикълс | - | 106 хил.лв. |
| ■ Агарта ЦМ ЕООД       | - | 63 хил.лв.  |
| ■ ИНФОМЕД ЕООД         | - | 57 хил.лв.  |
| ■ ДИА ХЕМ ЕООД         | - | 40 хил.лв.  |
| ■ СТИНГ АД             | - | 21 хил.лв.  |
| ■ Екофарм ЕООД         | - | 19 хил.лв.  |
| ■ МЕДИС ЕООД           | - | 18 хил.лв.  |
| ■ МТИ ЕООД             | - | 17 хил.лв.  |
| ■ Софарма трейдинг АД  | - | 15 хил.лв.  |
| ■ МЕДИКО ГАЗ           | - | 10 хил.лв.  |
| ■ БУЛРЕЙ И КО          | - | 7 хил.лв.   |
| ■ Глория интернешънъл  | - | 7 хил.лв.   |
| ■ МАРИВАЗ ООД          | - | 7 хил.лв.   |
| ■ БУЛМЕД 2000 ЕООД     | - | 5 хил.лв.   |
| ■ Либра АД             | - | 5 хил.лв.   |
| ■ СИКО ФАРМА           | - | 5 хил.лв.   |

**Към свързани лица:**

|    |   |            |
|----|---|------------|
| МЗ | - | 78 хил.лв. |
|----|---|------------|

**С текущ произход са :**

|                        |   |            |
|------------------------|---|------------|
| - Топлофикация         | - | 32 хил.лв. |
| - БТК ЕАД              | - | 9 хил.лв.  |
| - Софийска вода        | - | 8 хил.лв.  |
| - ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ | - | 6 хил.лв.  |

**Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.**



**ВАРНО С ОРИГИНАЛА**

### **Задължения по получени гаранции**

Сумата от 196 хил.лв. представлява получени депозити за участия в конкурси по обществени поръчки и за гаранции за добро изпълнение по сключени договори.

### **Задължения към персонала и социалното осигуряване**

Същите са текущи с произход от м. декември 2007 г. Към 31.12.2007 г. задълженията към персонала са в размер на 548 хил.лв.

Задълженията към социалното осигуряване са в размер на 250 хил.лв.

### **Данъчни задължения**

- ДОД - 110 хил.лв.;

### **15. Финансиране за дълготрайни активи**

Отчетената сума към 31.12.2007 г. в размер на 11 089 хил.лв. представлява:

- непризнато на приход финансиране за придобиване на дълготрайни активи съответстващо на неамортизираната част на придобитите чрез това финансиране дълготрайни активи, която към 31.12.2007 г. е в размер на 3 393 хил.лв.;

- средства получени от Министерство на здравеопазването за финансиране на капиталови разходи в размер на 7 696 хил.лв., от които 667 хил.лв. усвоени и 7 029 хил.лв. неусвоени към 31.12.2007 г., отнасящи се за незавършени обекти.

### **16. Финансиране за текущата дейност**

Към 31 декември 2007 г. сумата е в размер на 728 хил.лв. и представлява:

|                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| - неусвоени средства от дарения                             | - 56 хил.лв. |
| - неусвоени средства от финансиране деканат                 | - 7 хил.лв.  |
| - неусвоени парични средства — финансиране за лечение болни | - 4 хил.лв.  |
| - финансиране от МОН                                        | - 44 хил.лв. |

- стойност на налични към 31.12.2007 г. материални запаси, които не са вложени в употреба в размер на 617 хил.лв., както следва:

#### **от дарения:**

|               |               |
|---------------|---------------|
| - медикаменти | - 54 хил.лв.; |
| - други       | - 4 хил.лв.   |

#### **централна доставка от Министерство на здравеопазването:**

|               |               |
|---------------|---------------|
| - медикаменти | - 559 хил.лв. |
|---------------|---------------|

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.



**ВЯРНО С ОРИГИНАЛА**

## 17. Провизии

| (хил.лв.)              |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Видове провизии        | Към 31.12.2007 г. | Към 31.12.2006 г. |
| Компенсирuеми отпуски  | 604               | 602               |
| Осигуровки в/у отпуски | 125               | 129               |
| Съдебни                | 502               | 654               |
| <b>Всичко:</b>         | <b>1 231</b>      | <b>1 385</b>      |

Провизиите за съдебни спорове са както следва :

|                                               |   |             |
|-----------------------------------------------|---|-------------|
| - Трудови спорове                             | - | 6 хил.лв.   |
| - Искове за имуществени и неимуществени вреди | - | 496 хил.лв. |

## 18. Финансови инструменти

1. От името на дружеството е подписана Запис на заповед в полза на Министерство на здравеопазването по повод на получено оборудване по Револвиращ инвестиционен фонд.

2. В полза на дружеството са подписани Записи на заповед от членовете на Съвета на директорите съгласно договор за възлагане управлението на лечебното заведение.

## ПОЯСНЕНИЯ - Доход за една акция

| Показатели                   | Година<br>завършваща на<br>31.12.2007 г. | Година<br>завършваща на<br>31.12. 2006 г. |
|------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Финансов резултат – хил.лв.  | (983)                                    | 1 197                                     |
| Среден брой акции            | 1 149 626                                | 1 136 483                                 |
| Доход на една акция ( в лв.) | (0.86)                                   | 1.05                                      |

## ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През годината са извършени следните по - съществени сделки със свързани лица:

| (хил.лв.)                           |                                                                                                                                                                                                         |                           |                             |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Наименование на<br>свързаното лице  | Транзакция                                                                                                                                                                                              | Вземания<br>31.12.2007 г. | Задължения<br>31.12.2007 г. |
| МСЦ ИСУЛ                            | Наеми -99 хил.лв                                                                                                                                                                                        | 5                         | -                           |
| Министерство на<br>здравеопазването | Финанс. дейност –<br>1 233 хил.лв.<br>Разплащане на задължения<br>и увеличаване на капитала<br>– 872 хил.<br>Централна доставка медик.<br>и консумат. –<br>5 135 хил.лв.<br>Капиталови – 5 668 хил. лв. | 13                        | 78                          |

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

## УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството води задбалансово дълготрайни активи предоставени за ползване основно от МУ и МОН в размер на 1 169 хил.лв., кражби в размер на 12 хил.лв., активи под прага на същественост в размер на 671 хил.лв и краткотрайни материални активи в употреба в размер на 631 хил.лв.

## СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2008 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени за да бъдат оповестени.

Съставител:

/Д. Кирилова



Изп. Директор:

/доц.д-р Б. Корук



**ВЯРНО С ОРИГИНАЛА**

Годишни финансови отчети на  
УМБАЛ "ЦАРИЦА ИОАННА-ИСУЛ" ЕАД, гр. София  
за година, завършваща на 31.12.2007 г.

