



**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА
БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
“ЦАРИЦА ЙОАННА-ИСУЛ·ЕАД”**

ЕИК 831605806 гр. София 1527, ул. “Бяло море” № 8; тел: (+359 2) 9432 170, факс: (+359 2) 9432 144,
<http://www.isul.eu/>

**АНАЛИЗ
НА
ДЕЙНОСТТА
И
МЕЖДИНЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

КЪМ 30.06.2020 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Обща информация.....	i
Анализ на дейността	ii
Междинен съкратен финансов отчет	
Междинен съкратен Отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен Отчет за всеобхватния доход.....	2
Междинен съкратен Отчет за паричните потоци	3
Междинен съкратен Отчет за промените в собствения капитал.....	4
Приложения	
1. Корпоративна информация.....	5
2. Обобщение на съществените счетоводни политики	5
2.1 База за изготвяне на финансовия отчет	5
2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания	5
3. Приходи и разходи.....	6
4. Дълготрайни материални активи.....	10
5. Дълготрайни нематериални активи.....	11
6. Инвестиции	12
7. Материални запаси	12
8. Търговски и други вземания.....	13
9. Парични средства и краткосрочни депозити.....	13
10. Разходи за бъдещи периоди	13
11. Собствен капитал	13
12. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди	14
13. Провизии	15
14. Доходи на персонала при пенсиониране.....	16
15. Финансиране	16
16. Задължения	17
17. Оповестяване на свързани лица.....	18

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Изп. Директор

проф.д-р Бойко Георгиев Коруков, дм

Адрес

Гр. София, ж-к Младост 1, бл.9, вх.2, ап.88

Правни консултанти

Радка Минчева Калъпова

Владимир Иванов Вълков

Обслужващи банки

Обединена българска банка ЕАД, София, клон М.Луиза офис Раковски

Централна кооперативна банка АД - клон Дондуков София, бул. Дондуков 7Б

Банка ДСК ЕАД, София, ул. Московска № 19

Райфайзенбанк (България) ЕАД, София 1504, ул. Гогол № 18-20

Първа инвестиционна банка, клон Централен, София, ул. Стефан Караджа № 10

Уникредит Булбанк, гр.София 1000, пл. Света неделя № 7

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

1. Описание на основната дейност

Дружеството осъществява лечебна дейност с разрешение № МБ – 52 / 16.03.2017 г., издадено от Министерство на здравеопазването с единен регистрационен номер 2201211002.

Със Заповед № РД – 17 – 123 от 04.06.2018 г. на болницата е определена акредитационна оценка за цялостна медицинска дейност “отлична” за срок от пет години.

С Решение № 210 / 29.03.2013 г. на Министерския съвет, болницата е призната за университетска.

Дружеството осъществява дейността си въз основа на договори с три основни контрагента:

- **Договор с Националната здравноосигурителна каса за:**
 - оказване на болнична помощ по клинични пътеки;
 - извършване на клинични процедури;
 - извършване на амбулаторни процедури;
- **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;
 - За прилагане на следните медицински изделия/лекарствени продукти при лечение на ветерани от войните: изкуствени стави и остеосинтезни материали при оперативни процедури в условията на спешност; очни лещи и високосубстанция при оперативно отстраняване на катаракта; мещ/платно за пластика на коремна стена при оперативни процедури при хернии и за прилагане на контраст, извън пакет “Образна диагностика” от пакета от здравни дейности, гарантиран от бюджета на НЗОК;
 - Дейности по трансплантация;
 - Финансиране за капиталови разходи (ремонти и закупуване на медицинска техника и обзавеждане) и
- **Договор за организация на обучението на студенти и специализанти между Медицински университет – София и болницата.** Болницата осъществява научна и преподавателска дейност с помощта 97 преподаватели, от тях 38 хабилитирани лица – 1 член кореспондент, 19 професори и 18 доценти.

2. Анализ на нефинансовите показатели

Към 30.06.2020 г. дейността на дружеството е организирана в 25 специализирани клиники, отделения и клинично – диагностични структури с 475 броя легла средно месечно.

Преминалите болни са 9 215, от които изписани (вкл.починали) са 8 945 пациенти. Изпълнени са 45 934 бр. леглодни, от тях по договор със СЗОК 42 864.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА към 30.06.2020 г.

Използваемостта на едно легло в дни е 96,70, като оборотът на едно легло е 19,40 пациенти средно и средната продължителност на престоя е 4,98 дни.

Посочената до тук дейност е извършена при следните статистически и икономически параметри: стойност на един леглоден – 566,22 лв., стойност на един лекарстводен – 194,19 лв., стойност на ден за медицински консумативи – 73,38 лв., стойност на един храноден – 4,64 лв. и стойност на разходите за персонала и осигуровки за един леглоден – 208,57 лв.

I.	Дейност на стационара	I – во шестмесечие 2020	I – во шестмесечие 2019	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1.	Средномесечен брой легла	475	475	0,00
2.	Брой преминали болни	9 215	11 808	-21,96
3.	Брой изписани (вкл. умрели)	8 945	11 550	-22,55
4.	Брой леглодни	45 934	56 289	-18,40
а)	от тях по договор със СЗОК	42 864	52 787	-18,80
5.	Използваемост на едно легло в дни	96,70	118,50	-18,40
6.	Оборот на едно легло	19,40	24,86	-21,96
7.	Продължителност на престоя	4,98	4,77	4,40
8.	Стойност на един леглоден	566,22	426,80	32,67
9.	Стойност на един лекарстводен	194,19	127,81	51,94
10.	Стойност на ден за медицински консумативи	73,38	65,92	11,32
11.	Стойност на един храноден	4,64	4,62	0,43
12.	Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден	208,57	161,53	29,12

Използваемостта на легловия фонд е по-ниска от 80 % - към 30.06.2020 г. е 53,13 %, а към 30.06.2019 г. е 65,47 %.

Средният престой на преминал болен е увеличен през първо шестмесечие на 2020 год., спрямо първо шестмесечие на 2019 г. По отчет средния престой на болен към 30.06.2020 г. е 4,98 дни, а към 30.06.2019 г. – 4,77 дни.

Отчетената смъртност за първо шестмесечие на 2020 г. е 2,00 %, а за първо шестмесечие на 2019 г. е 1,77 %.

3. Анализ на финансовите показатели

Приходите на дружеството за първо шестмесечие на 2020 г. са в размер на 26 562 хил.лв. при отчетени приходи за първо шестмесечие на предходната година 24 648 хил.лв., или ръст от 7,77 %. Наблюдава се ръст при предоставянето на услуги спрямо предходния период от 1 575 хил.лв. или – 8,01 %, и ръст на приходите от финансиране – 2 853 хил.лв. към 30.06.2020 г. срещу 2 696 хил.лв. към 30.06.2019 г. или увеличение със 157 хил.лв. – 5,82 %.

ЗАБЕЛЕЖКА: В приходите от услуги – СЗОК за първо шестмесечие на 2019 г. са включени приходи в размер на 1 хил.лв. за клинични пътеки м. 01.2019 г., които не са приети за отчет и не са платени, защото са над лимита определен от СЗОК. Дружеството води преговори за отчитането и заплащането им.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА към 30.06.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во шестмесечие 2020 `000	I – во шестмесечие 2019 `000	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
Приходи от услуги:			
- Столична здравно-осигурителна каса;	20 481	18 601	10,11
- Медицински услуги и мед.консумативи;	2 124	2 694	-21,16
- НЗОК – Фонд за лечение на деца;	839	432	94,21
- Други;	66	88	-25,00
- Такси етична комисия и клинични изпитв.;	66	38	73,68
- Клинични изпитвания;	62	39	58,97
- Специализации и следдипломна квалификация;	15	3	400,00
- Наеми	43	44	-2,27
Всичко приходи от услуги	23 696	21 939	8,01
Приходи от финансираня			
в т.ч. от:			
- Финансиране от Министерство на здравеопазването по Методика;	878	854	2,81
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	666	692	-3,76
- Трансплантации;	475	622	-23,63
- СЗОК – импланти;	328	110	198,18
- Финансиране па Проект COVID	262	0	100,00
- Дарения;	228	309	-26,21
- Фонд за лечение на деца;	0	103	-100,00
- Централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	11	6	83,33
- Друго финансиране	5	0	100,00
Всичко приходи от финансираня	2 853	2 696	5,82
Възвърнати провизии	13	13	0,00
Всичко приходи от дейността	26 562	24 648	7,77

За изпълнението на отчетените по – горе приходи през първо шестмесечие на 2020 г. са извършени разходи в размер на **25 997 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 13 246 хил.лв., за външни услуги – 1 504 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 9 581 хил.лв., за амортизации – 1 571 хил.лв. и други разходи – 95 хил.лв

За сравнение за предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на болницата са: общо разходи – **24 024 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 11 901 хил.лв., за външни услуги – 1 320 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 9 092 хил.лв., за амортизации – 1 606 хил.лв., и други разходи – 105 хил.лв.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА към 30.06.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во шестмесечие 2020 `000	I – во шестмесечие 2019 `000	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
Разходи за оперативна дейност			
Разходи за материали	(13 246)	(11 901)	11,30
Разходи за външни услуги	(1 504)	(1 320)	13,94
Разходи за персонала	(8 067)	(7 651)	5,44
Разходи за осигуровки	(1 514)	(1 441)	5,07
Разходи за амортизация	(1 571)	(1 606)	-2,18
Разходи за провизии	0	0	0,00
Други разходи	(95)	(105)	-9,52
Всичко разходи за оперативна дейност	(25 997)	(24 024)	8,21
Приети и неизписани пациенти към 30.06.	(171)	0	
Общо разходи за оперативна дейност	(26 168)	(24 024)	

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) към 30.06.2020 г. е 1,02, а към 30.06.2019 г. е 1,03.

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коэффициент на обща ликвидност) към 30.06.2020 г. е 0,90, а към 30.06.2019 год. е 0,67.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството отчита по баланса за **първо шестмесечие на 2020 год.** непокрита загуба от минали години в размер на **16 159 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 %	24 429 232	24 429 232

Инвестиции

Към 30 Юни 2020 г. УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София има участия в следните дружества:

Медико – дентален център “ИСУЛ – Царица Йоанна” ЕООД – 100 %

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА КЪМ 30.06.2020 г.

Резултат за текущия период

Към 30.06.2020 г. дружеството приключва с оперативна печалба в размер на 394 хил.лв. и отрицателна разлика между финасови разходи и финансови приходи в размер на 49 хил.лв., с което формираната за първо шестмесечие на 2020 г. печалба възлиза на 345 хил.лв.

За сравнение през първо шестмесечие на 2019 г. оперативният финансов резултат е бил печалба в размер на 624 хил.лв, а финансовият резултат за първо шестмесечие на 2019 г. – печалба в размер на 628 хил.лв.

Към 30.06.2020 г. дружеството има просрочени задължения към доставчици в размер на 3 429 хил.лв., към 31.12.2019 г. 4 221 хил.лв., а към 30.06.2019 г. 6 034 хил.лв.

Средно – списъчен брой на персонала

Показатели	I – во шестмесечие 2020	I – во шестмесечие 2019	2020/2019
Висш медицински персонал	276	281	-1,78
Висш немедицински персонал	39	33	18,18
Среден медицински персонал	314	333	-5,71
Друг персонал	311	308	0,97
Общо	940	955	-1,57

Средна брутна работна заплата

Показатели	I – во шестмесечие 2020	I – во шестмесечие 2019	2020/2019
Висш медицински персонал	2 021,96	2 022,31	-0,02
Висш немедицински персонал	1 635,67	1 606,79	1,80
Среден медицински персонал	1 410,33	1 306,76	7,93
Друг персонал	923,03	844,78	9,26
Общо	1 437,69	1 378,44	4,30

II. РИСКОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството се развива в условията на неустойчива финансова среда, изразяваща се в:

- Определените цени на клиничните пътеки не осигуряват пълно покритие на постоянните и необходими за лечението на пациентите разходи;
- закупуване от СЗОК на утвърдените от тях месечни обеми на медицинската дейност;
- незаплащане от страна на касата на предоставените на пациентите медицински услуги, които са над определените от СЗОК обеми;
- сведено до минимум финансиране за капиталови разходи от страна на принципала – Министерство на здравеопазването;
- недостатъчното финансиране на спешната дейност от Министерство на здравеопазването; и
- забавата на плащанията от НЗОК по линия на Фонд за лечение на деца.

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

Оповестяваме съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19), която нарушава обичайната икономическа дейност в Република България и може да повлияе неблагоприятно върху операциите на Дружеството.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията върху финансовото и икономическо състояние на Дружеството.

Не се наблюдават други събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството към **30 юни 2020 г.**

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

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

- увеличаване на просрочените задължения през следващите тримесечия и към края на годината;
- отношението на приходите към разходите от дейността да е по-малко от 1;
- използваемостта на легловия фонд да е по-малка от 80 %;
- отношението на средната годишна наличност на материални запаси към приходите от основна дейност да бъде положителна величина;
- коефициентът на обща ликвидност да е по-голям от 1 и
- леталитетът да бъде намален.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

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

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

През първо шестмесечие на 2020 г. е увеличен и вписан в Агенция по вписванията капитала на дружеството с емитирани от Министерство на здравеопазването **1 108 556 акции** с номинал 1 (един) лев всяка. Тази промяна в капитала се осъществи чрез предоставени средства от бюджета за капиталови разходи през 2016, 2018 и 2019 г. Основанието за извършената промяна е протокол № РД-16-446 от 29.11.2019 г. от Общото събрание на дружеството, издаден от принципала – министъра на здравеопазването.

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

През първо шестмесечие на 2020 год. членовете на съвета на директорите са получили общо възнаграждения в размер на 71 хил.лв.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА към 30.06.2020 г.

През отчетното шестмесечие членовете на съвета на директорите не са придобивали и не са прехвърляли акции и облигации на дружеството.

Дружеството не е издавало облигации.

Членовете на съвета на директорите 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 ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон.

VIII. УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 30 Юни 2020 г., **УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София** е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 30 Юни 2020 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. проф.д-р Асен Рачев Гудев, дмн
2. Валентина Еленкова Антонова
3. проф.д-р Бойко Георгиев Коруков, дм

Изпълнителен Директор на Дружеството е проф.д-р Бойко Георгиев Коруков, дм

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да съставя финансов отчет, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при съставянето на финансовия отчет към 30 Юни 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е съставен 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.

проф.д-р Бойко Георгиев Коруков, дм

**Изпълнителен директор
УМБАЛ “Царица Йоанна –
ИСУЛ” ЕАД
гр. София**

24.07.2020 г.



**УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА
БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
„ЦАРИЦА ЙОАННА- ИСУЛ” ЕАД, гр. София**

**МЕЖДИНЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.06.2020 Г.**

Този финансов отчет е индивидуален за дружеството и подлежи на консолидация в „УМБАЛ Царица Йоанна – ИСУЛ“ АД.

Приложенията от страница 5 до страница 19 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет и следва да се разглеждат заедно с него.

МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 30 Юни 2020 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	Сума - хил.лв.	
		30.6.2020	31.12.2019
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи	5		
Програмни продукти		58	75
Общо за група I		58	75
II. Дълготрайни материални активи	4		
Земи и сгради		10 653	10 967
Земи		1 233	1 233
Сгради		9 420	9 734
Машини, производствено оборудване и апаратура		8 540	8 743
Съоръжения и други		679	632
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		241	228
в т. ч. предоставени аванси		27	101
Общо за група II		20 113	20 570
III. Дългосрочни финансови активи	6		
Акции и дялове в предприятия от група		5	5
Дългосрочни инвестиции		412	412
в това число:			
Инвестиционни имоти		395	395
Общо за група III		417	417
Общо за раздел Б		20 588	21 062
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси	7		
Суровини и материали		1 043	1 254
Незавършено производство		248	419
Общо за група I		1 291	1 673
II. Вземания	8		
Вземания от клиенти и доставчици		8 807	7 582
в т.ч. над 1 година			
Вземания от предприятия от група		15	13
в т.ч. над 1 година			
Други вземания		618	616
в т.ч. над 1 година			
Общо за група II		9 440	8 211
III. Парични средства	9		
Касови наличности и сметки в страната, в т.ч.			
Касови наличности в лева		37	18
Разплащателни сметки		4 347	3 910
Общо за група III		4 384	3 928
Общо за раздел В		15 115	13 812
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	4	20
Сума на актива (А+Б+В+Г)		35 707	34 894

МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 30 Юни 2020 г.

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	Сума - хил.лв.	
		30.6.2020	31.12.2019
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	11,1	24 501	24 501
II. Резерви	11,2		
Законови резерви		240	184
Други резерви		395	395
Общо за група II		635	579
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години	12,1		
Неразпределена печалба / Непокрита загуба		-16 159	-16 661
Общо за група III		-16 159	-16 661
IV. Текуща печалба (загуба)	12,2	345	558
Общо за раздел А		9 322	8 977
Б. Провизии			
Провизии за пенсии	14	1 402	1 482
Провизии за отпуски и осигуровки	13	516	1 204
Други провизии - съдебни дела	13	1 098	1 098
Общо за раздел Б		3 016	3 784
В. Задължения	16		
Задължения към доставчици		11 475	11 674
До 1 година		11 475	11 674
Над 1 година			
Други задължения		4 319	2 655
До 1 година		1 707	43
Над 1 година		2 612	2 612
в това число:			
Към персонала		1 133	34
До 1 година		1 133	34
Над 1 година			
Осигурителни задължения		455	1
До 1 година		455	1
Над 1 година			
Данъчни задължения		119	8
До 1 година		119	8
Над 1 година			
Общо за раздел В		15 794	14 329
До 1 година		13 182	11 717
Над 1 година		2 612	2 612
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		7 575	7 804
Финансирания	15	6 971	7 200
Приходи за бъдещи периоди	3.1.	604	604
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		35 707	34 894

Дата: 22.07.2020 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изн. Директор:

проф.д-р Бойко Георгиев Коруков, дм



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към 30 Юни 2020 г.

Наименование на разходите	Приложения	Сума - хил. лв.	
		30.6.2020	30.6.2019
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство	3.2.	171	0
Разходи за суровини, материали и външни услуги		14 750	13 221
Суровини и материали	3.3.	13 246	11 901
Външни услуги	3.4.	1 504	1 320
Разходи за персонала	3.5.	9 581	9 092
в това число:			
Разходи за възнаграждения		8 067	7 651
в т. ч. компенсиреми отпуски		0	0
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)		1 514	1 441
от тях: осигуровки, свързани с пенсии			
Разходи за амортизация	3.6.	1 571	1 606
Други разходи	3.7.	95	105
в това число:			
Провизии		0	0
Общо за група I		26 168	24 024
II. Финансови разходи			
Разходи за лихви и други финансови разходи	3.8.	57	49
Общо за група II		57	49
Б. Печалба от обичайна дейност		345	628
Общо разходи (I + II)		26 225	24 073
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		345	628
III. Разходи за данъци от печалбата		0	0
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		0	0
Г. Печалба (В - III - IV)		345	628
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)		26 570	24 701

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към 30 Юни 2020 г.

Наименование на приходите	Приложения	Сума - хил. лв.	
		30.6.2020	30.6.2019
а	б	1	2
А. Приходи	3.1.		
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби на услуги		23 696	21 939
в това число:			
медицински услуги СЗОК		20 481	18 600
платени медицински услуги и медицински изделия		2 124	2 694
меикаменти НЗОК - ФЛД		839	432
Други приходи от услуги		209	169
Приходи от наеми		43	44
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		0	0
Други приходи		2 866	2 709
в това число:			
Приходи от финансираня		2 853	2 696
от тях: от правителството		1 766	1 207
Общо за група I		26 562	24 648
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни предприятия		8	53
в т.ч. приходи от участия в предприятия от група		0	0
Общо за група II		8	53
Б. Загуба от обичайна дейност		0	0
Общо приходи (I + II)		26 570	24 701
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0
Г. Загуба (В + III + IV)		0	0
Всичко (Общо приходи + Г)		26 570	24 701

Дата: 22.07.2020 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изи. Директор:



проф. д-р Бойко Георгиев Коруков, дм

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
към 30 Юни 2020 г.

Наименование на паричните потоци	Към 30.06.2020 г. ’000			Към 31.12.2019 г. ’000		
	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток	Постъп ления	Плаща ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани, с търговски контрагенти	24 314	(14 515)	9 799	50 320	(28 749)	21 571
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	(8 662)	(8 661)	4	(21 163)	(21 159)
Парични потоци, свързани с лихви комисионни, дивиденди и други подобни	0	(5)	(5)	0	(14)	(14)
Други парични потоци от основна дейност	0	(116)	(116)	69	(253)	(184)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	24 315	(23 298)	1 017	50 393	(50 179)	214
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	(569)	(569)	0	(1 393)	(1 202)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	8	0	8	53	0	53
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	8	(569)	(561)	53	(1 393)	(1 340)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	2 772	1	2 771
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Всички парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	2 772	1	2 771
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	24 323	(23 867)	456	53 218	(51 573)	1 645
Д. Парични средства в началото на периода			3 928			2 283
Е. Парични средства в края на периода			4 384			3 928

Дата: 22.07.2020 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изп. Директор:



проф.д-р Бойко Георгиев Корукров, дм



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30 Юни 2020 г.

('000)

Показатели	Бележки	Регистриран капитал	Нерегистриран капитал	Резерви	Финансови резултати		Общо Собствен капитал
					Минали години	Текуща година	
А	Б	1		2	3	4	5
Салдо на 01 януари 2019 г.		23 321	72	179	(16 699)	43	6 916
Изменение за сметка на собствениците		0	0	0	0	0	0
<i>в т.ч. увеличение</i>		0	0	0	0	0	0
Разпределение на финансовия резултат (увеличение/намаление)		0	0	5	38	(43)	0
Финансов резултат за текущия период		0	0	0	0	628	628
Салдо на 30 Юни 2019 г.		23 321	72	184	(16 661)	628	7 544
Салдо на 01 януари 2019 г.		23 321	72	179	(16 699)	43	6 916
Изменение за сметка на собствениците		0	1 108	0	0	0	1 108
<i>в т.ч. увеличение</i>		0	1 108	0	0	0	1 108
Разпределение на финансовия резултат (увеличение/намаление)	13.1	0	0	5	38	(43)	0
Финансов резултат за текущия период	13.2	0	0	0	0	558	558
Други изменения	12.2	0	0	395	0	0	395
Салдо на 31 декември 2019 г.		23 321	1 180	579	(16 661)	558	8 977
Изменение за сметка на собствениците		1 108	(1 108)	0	0	0	0
<i>в т.ч. увеличение</i>		1 108	(1 108)	0	0	0	0
Разпределение на финансовия резултат (увеличение/намаление)		0	0	56	502	(558)	0
Финансов резултат за текущия период		0	0	0	0	345	345
Салдо на 30 Юни 2020 г.		24 429	72	635	(16 159)	345	9 322

Дата: 22.07.2020 г.

Съставил:



Десислава Георгиева Кирилова

Изм. Директор:

проф.д-р Бойко Георгиев Коруков, дм



**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.**

1. Корпоративна информация

УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА – ИСУЛ” ЕАД, София е акционерно дружество, вписано в Агенция по вписванията - Търговски регистър с ЕИК 831605806.

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

Данъчна регистрация - ТД на НАП Големи данъкоплатци и осигурители. Дружеството е регистрирано по ЗДДС. ИН по ДДС BG 831605806.

Основната дейност на Дружеството включва 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.

Дружеството е предприятие майка по отношение на дъщерно дружество МДЦ “ИСУЛ – Царица Йоанна” ЕООД и изготвя консолидиран финансов отчет в предвидените от закона срокове.

Към 30 юни 2020 г., едноличен собственик на капитала е:

- **МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО**

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2020 година е изготвен в съответствие с СС 34 „Междинно счетоводно отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно СС и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 година, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (СС), в сила от 01.01.2005 г.

Междинният финансов отчет е съставен в български лева, която е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди рева (‘000) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този междинен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 година.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.
3. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
3.1. Приходи

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020	30.06.2019
	`000	`000
Приходи от услуги:		
- Столична здравно-осигурителна каса	20 481	18 601
- медицински услуги и медицински консумативи;	2 124	2 694
- НЗОК – Фонд за лечение на деца;	839	432
- Други приходи;	66	88
- такси етична комисия и клинични изпитвания;	66	38
- клинични изпитвания;	62	39
- специализанти и следдипломна квалификация;	15	3
- наеми;	43	44
Всичко приходи от услуги	23 696	21 939
Приходи от финансираня		
в т.ч. от:		
- финансиране от Министерство на здравеопазването;	878	854
- Признато финансиране за дълготрайни активи, пропорционално на начислената амортизация;	666	692
- трансплантации;	475	622
- СЗОК – Импланти;	328	110
- Финансиране по Проект COVID;	262	0
- дарения;	228	309
- фонд за лечение на деца;	0	103
- централна доставка от МЗ за медикаменти и консумативи;	11	6
- друго финансиране	5	0
Всичко приходи от финансираня	2 853	2 696
Възвърнати провизии	13	13
Всичко приходи от дейността	26 562	24 648

В приходите от услуги – СЗОК за първо шестмесечие на 2019 г. са включени приходи от надлимитна дейност в размер на **1 хил.лв. които не са приети за отчет и не са платени** от СЗОК.

ПОКАЗАТЕЛИ	2020	2019
	`000	`000
Приходи за бъдещи периоди		
- Столична здравно-осигурителна каса;	604	604

Приходите за бъдещи периоди представляват лихви по предявен иск срещу СЗОК за заплащане на извършена надлимитна дейност за 2015 г. и 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.

3.2. Изменение на незавършеното производство

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020	30.06.2019
	`000	`000
Незавършено производство (увеличение/намаление)	(171)	0
Всичко :	(171)	0

3.3. Разходи за материали и консумативи

Видове материали и консумативи	30.06.2020	30.06.2019
	`000	`000
Медикаменти	(8 920)	(7 194)
Медицински консумативи	(3 371)	(3 711)
Електроенергия	(231)	(261)
Храна и тонизиращи напитки	(223)	(267)
Топлоенергия	(216)	(198)
Вода	(86)	(87)
Инвентар	(78)	(40)
Канцеларски материали	(40)	(66)
Хигиенни материали	(25)	(19)
Чували	(21)	(21)
Постельчен инвентар	(17)	(14)
Фолио за стерилизация	(10)	(12)
Материали текуща поддръжка	(4)	(5)
ГСМ	(2)	(2)
Работно облекло	0	(2)
Други	(2)	(2)
Всичко:	(13 246)	(11 901)

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.**
3.4. Разходи за външни услуги

	30.06.2020	30.06.2019
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Абонаментна поддръжка на медицинска техника	(620)	(606)
Охрана	(179)	(142)
Текущ ремонт и поддръжка сграден фонд	(101)	(26)
Медицински услуги оказани от други леч.заведения	(92)	(76)
Изгаряне на опасни болнични отпадъци	(79)	(77)
Текущ ремонт апаратура и инвентар	(71)	(73)
Абонаментна поддръжка на програмни продукти	(64)	(63)
Застраховки	(57)	(31)
Транспортни услуги и извозване на отпадъци	(56)	(55)
Пране	(51)	(65)
Абонаментна поддръжка на стопански инвентар	(24)	(20)
Абонаментна такса мобилизационна готовност	(22)	(7)
Телекомуникационни и пощенски услуги	(19)	(20)
Наеми	(16)	(16)
Стерилизация	(12)	0
Държавни и административни такси	(8)	(5)
Почистване и обработка срещу вредители	(7)	(13)
Проверка и измерване на апарати	(7)	(4)
Външен лабораторен контрол	(3)	(4)
Консултантски и юридически услуги	(3)	(2)
Трудова медицина	(3)	(3)
Квалификация и преквалификация	(1)	(3)
Изработка на надписи и обяви	(2)	0
Други	(7)	(9)
Всичко :	(1 504)	(1 320)

3.5. Разходи за персонала

	30.06.2020	30.06.2019
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Възнаграждения по трудови договори	(7 829)	(7 455)
Социални разходи	(112)	(113)
Възнаграждения по договор за управление	(71)	(46)
Възнаграждения по граждански договори	(55)	(37)
Осигуровки	(1 514)	(1 441)
Всичко :	(9 581)	(9 092)

3.6. Разходи за амортизация

	30.06.2020	30.06.2019
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Амортизация на сгради, инсталации и външни съоръжения	(323)	(323)
Амортизация на машини, оборудване и стопански инвентар	(1 230)	(1 271)
Амортизация на програмни продукти	(18)	(12)
Всичко :	(1 571)	(1 606)

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.**
3.7. Други разходи

	30.06.2020	30.06.2019
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Данък сгради и такса смет	(84)	(80)
ДДС без право на данъчен кредит	(9)	(11)
Разходи за брак	0	0
Такси и лихви по съдебни дела	0	(7)
Разходи за Командировки и чл. внос	0	(3)
Представителни разходи	(1)	(2)
Глоби и неустойки	0	(1)
Данък върху разходи за леки автомобили, представителни и социални разходи	0	(1)
Други разходи	(1)	0
Всичко :	(95)	(105)

3.8. Финансови разходи

	30.06.2020	30.06.2019
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Банкови такси	(5)	(7)
Лихви – забавено плащане контрагенти	(52)	(42)
Всичко :	(57)	(49)

3.9. Финансови приходи

	30.06.2020	30.06.2019
ПОКАЗАТЕЛИ	`000	`000
Дивидент от дъщерно предприятие	8	53
Всичко финансови приходи	8	53

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.
4. Дълготрайни материални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Земи (терени)	Сгради и съоръже- ния	Машини, оборудване и стопански инвентар	Тран – спортни средства	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Отчетна стойност:						
На 1 януари 2019 г.	1 233	16 241	43 816	67	124	61 481
Придобити	0	5	1 326	5		1 336
Отписани	0	1	2 531	0		2 532
На 31 декември 2019 г.	1 233	16 245	42 611	72	127	60 288
Придобити	0	44	1 039	0	0	1 083
Отписани	0	0	39	0	0	39
На 30 юни 2020 г.	1 233	16 289	43 611	72	214	61 419
Амортизация:						
На 1 януари 2019 г.	0	5 498	33 577	67	0	39 142
Начислена амортизация за годината	0	646	2 537	1	0	3 184
Отписана	0	0	2 507	0	0	2 507
На 31 декември 2019 г.	0	6 144	33 607	68	0	39 819
Начислена амортизация за годината	0	323	1 230	0	0	1 553
Отписана	0	0	39	0	0	39
На 30 юни 2020 г.	0	6 467	34 798	68	0	41 333
Балансова стойност:						
На 01 Януари 2019 г.	1 233	10 743	10 239	0	124	22 339
На 31 декември 2019 г.	1 233	10 101	9 004	4	127	20 469
На 30 юни 2020 г.	1 233	9 822	8 813	4	214	20 086

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700 лева.

Брутна балансова стойност на всички напълно амортизирани дълготрайни материални активи, които все още са в употреба - по групи към 30.06.2020 г.:

Сгради и съоръжения – 87 хил.лв.

Машини, оборудване и стопански инвентар – 26 359 хил.лв.

Транспортни средства – 67 хил.лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни материали активи към **30.06.2020 г.** са в размер на **214 хил.лв.** и представляват разходи за: Трафопост – 17 хил.лв., Проект за ремонт на Клиника по Ортопедия и Травматология – 36 хил.лв., Проект за изграждане на външен асансьор – 11 хил.лв., Проект за ремонт на Аула – 24 хил.лв., Проект за ремонт на Клиника

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2020 г.

по Неврохирургия – 15 хил.лв., Проект за ремонт на Спешно приемно отделение – 24 хил.лв. Ремонт болнична аптека – 50 хил.лв., Укрепване на тухлени арки – 7 хил.лв. и Ремонт асансьори - 30 хил.лв.

Предоставените аванси на доставчици във връзка с придобиването на дълготрайни материални активи са както следва:

Вид на актива	06.2020 `000	Вид на актива	2019 `000
Ремонт асансьори	18	Реновиране Асансьори	18
Укрепване на тухлени арки	9	PSR Патология	58
		Лабораторни центрофуги Патология	13
		Ремонт дизелов агрегат	5
		Медицински апарати Патология	5
		Укрепване тухлени арки	2
ОБЩО:	27	ОБЩО:	101

5. Дълготрайни нематериални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност:		
На 1 януари 2019 г.	235	235
Придобити	46	46
Отписани	0	0
На 31 декември 2019 г.	281	281
Придобити	1	1
Отписани	0	0
На 30 юни 2020 г.	282	282
Амортизация:		
На 1 януари 2019 г.	180	180
Начислена амортизация за годината	26	26
Отписана	0	0
На 31 декември 2019 г.	206	206
Начислена амортизация за годината	18	18
Отписана	0	0
На 30 юни 2020 г.	224	224
Балансова стойност:		
На 01 януари 2019 г.	55	55
На 31 декември 2019 г.	75	75
На 30 юни 2020 г.	58	58

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

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2020 г.

6. Инвестиции

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020 `000	2019 `000
Дял в дъщерно предприятие	5	5
Дългосрочни инвестиции в дъщерно предприятие	17	17
Инвестиционен имот	395	395
Общо	417	417

Дружеството има участие в размер на 100 % от капитала на МЕДИКО-ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР “ИСУЛ – Царица Йоанна” ЕООД. Инвестицията е оценена по цена на придобиване.

Към 30.06.2020 г. Дружеството притежава инвестиционен имот, представляващ двуетажна сграда с РЗП – 502,07 м2, оценена по справедлива стойност.

7. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020 `000	2019 `000
Медикаменти	604	808
Медицински консумативи	255	281
Книжен фонд-библиотека	85	85
Материали технически работилници	47	37
Стопански инвентар	25	13
Облекло медицински персонал	8	10
Хигиенни материали	8	5
Канцеларски материали	7	7
Постельно бельо	3	8
Горива и смазочни материали	1	0
Общо материални запаси	1 043	1 254
Незавършено производство	248	419

Незавършеното производство се установява чрез разходите свързани с неприключени медицински услуги към края на отчетния период:

- клинични пътеки и клинични процедури - оценяват се по очакваната, най-добра приблизителна оценка за възмездяване на разходите за неприключената медицинска услуга, чрез цената на съответната клинична пътека или клинична процедура и пролежаните леглодни.
- трансплантации – оценяват се по приблизителната оценка на разходите и пролежаните леглодни.

От наличните материални запаси към 30.06.2020 г. придобити от:

Дарения са:

- Медикаменти - 21 хил.лв;
- Кръвни продукти - 2 хил.лв.;
- медицински консумативи - 1 хил.лв.;
- други материали - 19 хил.лв.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.
8. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020	2019
	`000	`000
Вземания от клиенти	8 089	6 876
в т.ч. СЗОК и НЗОК	7 913	6 760
Лихви и съдебни такси СЗОК	718	706
Вземания от застраховки	500	500
Вземания от Министерство на здравеопазването	112	111
Вземания от свързани предприятия	15	13
Вземания по съдебни дела	6	5
Всичко:	9 440	8 211

Във вземанията от клиенти са включени **2 649 хил.лв. от СЗОК** в т.ч. 822 хил.лв. – 2015 г., 720 хил.лв. – 2016 г., 1 043 хил.лв. – 2017 г., 54 хил.лв. – 2018 г. и 10 хил.лв. – 2019 г. във връзка с извършена и начислена, но не одобрена надлимитна дейност.

9. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020	2019
	`000	`000
Парични средства в банкови сметки	4 347	3 910
Парични средства в брой	37	18
Всичко:	4 384	3 928

10. Разходи за бъдещи периоди

Сумата от 4 хил.лв. представлява предплатени разходи отнасящи се за 2020 г.

11. Собствен капитал**11.1. Зписан капитал****Регистриран капитал**

	30.06.2020	2019
	`000	`000
Обикновени акции		
24 429 232 броя		
с номинална стойност 1 лв. всяка	24 429	23 321

Изменението в основния капитал е представено по-долу:

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Брой обикновени акции	Регистриран и емитиран капитал (в лв.)
На 31 декември 2013 г.	13 930 578	13 930 578
На 09.10.2014 г. издадени и платени акции	400 000	400 000
На 31 декември 2014 г.	14 330 578	14 330 578
На 20.02.2015 г. издадени и платени акции	300 000	300 000
На 31 декември 2015 г.	14 630 578	14 630 578
На 28.03.2016 г. издадени и уредени с непарична вноска акции	5 957 999	5 957 999
На 31 декември 2016 г.	20 588 577	20 588 577
На 16.08.2017 г. издадени и платени акции	2 732 099	2 732 099
На 31 декември 2017 г.	23 320 676	23 320 676
На 29.11.2019 г. издадени и платени акции	1 108 556	1 108 556
На 30 юни 2020 г.	24 429 232	24 429 232

Всички обикновени акции са изцяло платени.

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 и е в размер на 72 хил.лв.

11.2. Резерви

Законови резерви

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди. Към 30.06.2020 г. сумата е в размер на 240 хил.лв.

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв е формиран от оценка на придобит инвестиционен имот, която към 30.06.2020 г. е в размер на 395 хил.лв.

12. Финансов резултат от текущия и минали отчетни периоди

12.1. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Образувана е от реализирани загуби от минали години, печалби от минали години, създаване на фонд резервен, коригирани с последващите събития от минали години както следва:

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2020 г.

<i>година</i>	<i>Финансов резултат</i>	<i>Корекции минали години</i>	<i>Създаване на фонд Резервен</i>	<i>Финансов резултат след промени</i>
До 2013	(11 831)	(30)	(179)	(12 040)
2014	(1 676)	(24)	0	(1 700)
2015	(1 161)	(8)	0	(1 169)
2016	(269)	19	0	(250)
2017	(1 530)	(10)	0	(1 540)
2018	43	0	(5)	38
2019	558	0	(56)	502
Общо:	(15 866)	(53)	(240)	(16 159)

12.2. Текуща печалба (загуба)

Образувана е при съпоставянето на осъществените към **30.06.2020 г.** разходи и начислените приходи и признати финансираня и е печалба в размер на **345 хил.лв.**

13. Провизия за:

Компенсирани отпуски и осигуровки върху тях

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за компенсирани отпуски и осигуровки
На 1 януари 2019г.	1 116
Начислена през годината	922
Използвана	809
Неизползвани възстановени суми	25
На 31 декември 2019 г.	1 204
На 1 Януари 2020 г.	1 204
Начислена	0
Използвана	675
Неизползвани възстановени суми	13
На 30 Юни 2020 г.	516
в т.ч. краткосрочни	516

Съдебни искиове

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за съдебни искиове
На 1 януари 2019 г.	475
Начислена през годината	675
В т.ч. за сметка на:	
- Разход за дружеството	175
Използвана	26
Неизползвани възстановени суми	26
На 31 декември 2019 г.	1 098

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за съдебни искове
На 1 Януари 2020 г.	1 098
Начислена	0
Използвана	0
Неизползвани възстановени суми	0
На 30 Юни 2020 г.	1 098

14. Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати, в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служител е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати, при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране **не е финансиран**.

Промените в настоящата стойност на задължението за доходи на персонала при пенсиониране са както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 1 Януари 2019 г.	1 454
в т.ч. краткосрочни	886
Начислени през годината <i>в т.ч.</i>	259
- Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите	228
- Актюерска загуба, призната отчета за приходите и разходите, като <i>Разходи за доходи на персонала при пенсиониране</i>	28
- Лихви – трудов стаж при пенсиониране	3
Изплатени доходи на персонала	231
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 31 Декември 2019 г.	1 482
в т.ч. краткосрочни	942
Начислени	0
Изплатени доходи на персонала	80
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 30 Юни 2020 г.	1 402
в т.ч. краткосрочни	862

15. Финансиране
15.1. Финансиране за дълготрайни активи

Отчетената сума към 30.06.2020 г. в размер на **6 867 хил.лв.** (в т.ч. краткосрочно финансиране – **1 300 хил.лв.**, дългосрочно финансиране – **5 567 хил.лв.**) представлява:

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2020 г.

- непризнато на приход финансиране за придобиване на дълготрайни активи съответстващо на неамортизираната част на придобитите чрез това финансиране дълготрайни активи, която към 30.06.2020 г. е в размер на **6 763 хил.лв.**;

- средства получени през 2006 г. от Министерство на здравеопазването за финансиране на капиталови разходи в размер на 104 хил.лв., които са неусвоени към 30.06.2020 г.

15.2. Финансиране за текущата дейност

Към **30 юни 2020 г.** сумата е в размер на **104 хил.лв.** и представлява:

- Неусвоени средства от дарение COVID -42 хил.лв.
- Неусвоени средства от дарения за закупуване на активи - 7 хил.лв.
- Неусвоени средства от грантово финансиране МУ - 5 хил.лв.
- Неусвоени средства от Кампания „Приказка без край” - 5 хил.лв.
- Неусвоени средства по Проект COVID - 1 хил.лв.
- Неусвоени средства за мед.изследвания КДОХ - 1 хил.лв.
- Стойност на налични към **30.06.2020 г.** материални запаси, които не са вложени в употреба - 43 хил.лв

в т.ч.:

От дарения:

- *Медикаменти* - 21 хил.лв.;
- *Кръв* - 2 хил.лв.;
- *Медицински консуматииви* - 1 хил.лв.;
- *Други материали* - 19 хил.лв.;

16. Задължения

16.1. Задължения относно получено финансиране за капиталови разходи

С договор № РД-12-235 / 13.11.2019 г. е предоставена и преведена на 18.11.2019 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на 150 000 лв. и на 19.12.2019 г. 142 000 лв. или общо **292 000 лв.** (двеста деветдесет и две хиляди лева);

С договор № РД-12-236 / 13.11.2019 г. е предоставена и преведена на 18.11.2019 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **119 980 лв.** (сто и деветнадесет хиляди деветстотин и осемдесет лева);

С договор № РД-12-291 / 16.12.2019 г. е предоставена и преведена на 19.12.2019 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **500 000 лв.** (петстотин хиляди лева).

С договор № РД-12-292 / 16.12.2019 г. е предоставена и преведена на 19.12.2019 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **500 000 лв.** (петстотин хиляди лева).

С договор № РД-12-308 / 19.12.2019 г. е предоставена и преведена на 23.12.2019 г. целева субсидия за капиталови разходи в размер на **1 200 000 лв.** (един милион и двеста хиляди лева).

След изпълнение на договорените условия, с предоставените по гореописаните договори средства в размер на **2 612 хил.лв.** следва да се увеличи капитала на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2020 г.

16.2. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020 `000	2019 `000
Задължения към доставчици	11 158	11 331
Задължения по получени гаранции	183	234
Задължения по фактури от 2020 г., за начислени разходи за 2019 г. и 2020 г.	134	109
Задължения към персонала	1 099	33
Задължения към социалното осигуряване	455	1
Данъчни задължения	119	8
Текущи удръжки на персонала	34	1
ВСИЧКО	13 182	11 717

Към 30.06.2020 г. Дружеството има просрочени задължения към доставчици в размер на 3 429 хил.лв., към 31.12.2019 г. – 4 221 хил.лв., а към 30.06.2019 г. – 6 034 хил.лв.

17. Оповестяване на свързани лица

Принципал

Принципал на УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ” ЕАД, София е МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО.

Дъщерни предприятия

МЕДИКО-ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР “ИСУЛ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД е еднолично дъщерно дружество на УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ” ЕАД, София.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	Период	Продажби /покупки на/от свързани лица с ДДС	Получено финансиране от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Продажби на / покупки от свързани лица					
<i>Крайна компания-майка</i>					
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	30.06 2020		1 627	135	2 635
Финансиране			1 616	135	2 635
- финансиране дейност			878	0	23
- капиталови			0	0	2 612
- трансплантации			475	80	0
- проект COVID			263	55	0
- отбранително-мобилизационна подготовка			0	0	0
Централна доставка на медикаменти и мед. консумативи			11		
Фонд за лечение на деца			0	0	

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2020 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	Период	Продажби /покупки на/от свързани лица с ДДС	Получено финансиране от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	2019		5 766	111	2 612
Финансиране			5 643	111	2 612
- финансиране дейност;			1 920	11	0
- трансплантации;			951	100	0
- отбранително-мобилизационна подготовка			0	0	0
- капиталови			2 772	0	2 612
Централна доставка на медикаменти и мед. консумативи			20	0	0
Фонд за лечение на деца			103	0	0
<i>Дъщерни дружества</i>					
МДЦ ”ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД	30.06 2020	75		15	0
МДЦ ”ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД	2019	164		13	0
Други	30.06. 2020	2		0	0
	2019	3		0	0
	2020	77		150	2 635
ВСИЧКО:	2019	167		124	2 612

Продажбите към свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на отчетния период са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ:

проф.д-р Асен Рачев Гудев, дмн

Валентина Еленкова Антонова

проф.д-р Бойко Георгиев Коруков, дм

