

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

Орган одобрил отчета за публикуване

РОСА с протокол от дата.....



**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА**

2019 Година

Съставен на основание чл.46 от Закона за счетоводство



СЪДЪРЖАНИЕ

- 1.Обща информация и представяне на Дружеството/Групата/..... 2-6 стр.
- 2.Значими събития и сделки през 2019 година6-6 стр.
- 3.Основни финансови показатели.....7-7 стр.
- 4.Рискови фактори и политики по управление на риска.....7-11стр.
- 5.Резултати от дейността през 2019 година.....12-26 стр.
- 6.Предвиждано развитие.....27-27 стр.
- 7.Събития след дата, към която е съставен финансовия отчет.....27-27 стр.
8. Допълнителна информация28-34 стр.



1.Обща информация и представяне на Групата

Групата включва - „МБАЛ „Света Анна“- София” АД-дружество майка, дъщерно дружество- ДКЦ „Света Анна” ЕООД и дъщерното дружество на ДКЦ „Света Анна” - СТМ „Света Анна” ЕООД

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

Групата се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите.

Капиталът на Групата-майка е 71,76% държавна собственост и 28,24% - собственост на общини от Софийска област.

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

Към 31.12.2019 година лечебното заведение има регистриран капитал – 19 509 хил. лв., както следва:

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

Предмет на дейност

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

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

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



мерките за здравословни и безопасни условия на труд. Единоличен собственик на капитала на Групата е ДКЦ „Света Анна“ ЕООД

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

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

Към 31.12.2019 г. лечебното заведение разполага с 1372 щатни бройки, разпределени както следва:

Висш медицински персонал	-	434 броя
Висш немедицински персонал	-	37 броя
Специалисти здравни грижи	-	536 броя
Санитари	-	279 броя
Друг немедицински персонал	-	86 броя

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

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

Към 31.12.2019 г. ДКЦ „Света Анна“ ЕООД разполага с 53 щатни бройки, разпределени както следва:

Висш медицински персонал	-	36 броя
Висш немедицински персонал	-	1 броя
Специалисти здравни грижи	-	11 броя
Санитари	-	3 броя
Друг немедицински персонал	-	2 броя



Управителни органи

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

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

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

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

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

Възнагражденията получени общо през 2019 година от членовете на Съвета на директорите са в размер на 141 948.68 лева. На Изпълнителния директор се изплащат 4 средни РЗ, но не повече от дванадесет кратния размер на минималната работна заплата установена за страната. На членовете на Съвета на директорите се изплащат 2 средни РЗ, но не повече от пет кратния размер на минималната работна заплата установена за страната.

Участие на членовете на Съвета на директорите в капитала и управлението на други дружества

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

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



Структура на УМБАЛ „Света Анна“ – СОФИЯ АД

1. Медицински блок

1.1 Ръководство

2. Стационарен блок

2.1. Терапевтична секция

Клиника по Кардиология

Клиника по Вътрешни болести

Клиника по нервни болести

Отделение по педиатрия

Отделение по инфекциозни болести

Клиника по физикална и рехабилитационна медицина

2.2. Хирургична секция

Клиника по хирургия

Клиника по кардиохирургия

Клиника по неврохирургия

Клиника по урология

Клиника по ортопедия и травматология

Клиника по акушерство и гинекология

Отделение по неонатология

Клиника по лицево-челюстна хирургия

Отделение по ушно, носно-гърлени болести

Клиника по очни болести

КАИЛ

3. Диагностично-консултативен блок

Спешно отделение

Отделение „Клинична лаборатория“

Отделение „Микробиологична лаборатория“

Отделение „Химична лаборатория“

Клиника по образна диагностика

Отделение по трансфузионна хематология

Отделение по диализно лечение

Отделение „Клинична патология“

ТЕЛК



4.Административно-стопански блок

Административен блок

Стопански блок

5.Болнична аптека

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

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

ДКЦ „Света Анна“ ЕООД притежава едно дъщерно дружество:

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

Дружествата от „Групата“ провеждат гъвкава политика по адаптиране на структурата в съответствие с потребностите на пазара и промяна в нормативната база.

2.Значими събития и сделки през 2019 г.

През 2019 година в лечебното заведение са извършени СМР свързани с ремонт и реконструкция на Клиника по ЛЧХ за 212 хил.лв., Клиника по Кардиология за 130 хил.лв., Клиника по Кардиохирургия за 73 хил.лв. и на отделение „Клинична лаборатория за 55 хил. лв. Всички извършени СМР са финансирани със собствени средства на лечебното заведение. За всички СМР е направена оценка от лицензиран оценител, съгласно която част от извършените ремонти са отчетени като основни, за което е подадена декларация по ЗМДТ.

Извършените разходи за СМР с капиталов трансфер от МЗ са на стойност 79 500.00 лева. Средствата за използване за ремонт на „Бивша административна сграда“, в която временно беше настанена „Държавна психиатрична болница за лечение на наркомании и



алкохолизъм“ Сумата е предложена за увеличаване на капитала на Групата.

По отношения на изградените съоразения от съществено значение е изграждането на Климатична система за охлаждане в база Изток на стойност 43 хил. лева.

От съществено значение за лечебното заведение е закупената Хирургична навигационна система на стойност 1 526 хил.лв. за нуждите на Клиника по Неврохирургия. Системата е закупена със собствени средства.

Със средства на МЗ е закупена медицинска апаратура за Централна болнична стерилизация на стойност 450 хил.лева.

3.Основни финансови показатели

Показатели	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни приходи от продажби	55 364	51 706	7%
Други приходи	3 588	1 514	137%
Финансови приходи	1	0	
Оперативна печалба преди данъци	783	608	29%
Разходи за данъци от печалба	35	68	-49%
Текущ финансов резултат (индивидуален отчет)	706	527	34%
Текущ финансов резултат (консолидиран отчет)	697	540	29%
Разлика между собствен капитал и записан(индивидуален отчет)	-2 211	-2 917	-24.20%
Разлика между собствен капитал и записан(консолидиран отчет)	-2 171	-2 867	-24.28%
Нетекущи активи	23 746	23 509	1%
Текущи активи	6 778	6 521	4%
Разходи за бъдещи периоди	298	0	
Собствен капитал	19 509	19 509	0%
Нетекущи пасиви	1 886	1 675	13%
Текущи пасиви	8 193	7 130	15%
Финансираня и приходи за бъдещи периоди	3 405	4 583	-26%



Показатели	2019 г.	2018 г.	Изменение в %
Оперативна печалба преди амортизации/ Нетни приходи от медицински дейности	0.071	0.063	12%
Оперативна печалба/Нетни приходи от медицински дейности	0.015	0.012	25%
Рентабилност на приходите от продажби(Нетна печалба/Нетни приходи от медицински дейности)	0.013	0.011	22%
Рентабилност на собствения капитал	0.040	0.032	26%
Рентабилност на пасивите	0.052	0.040	29%
Капитализация на активите	0.023	0.018	26%
Коефициент на обща ликвидност	0.933	1.084	-14%
Коефициент на бърза ликвидност	0.833	0.972	-14%
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.414	0.240	73%
Коефициент на финансова автономност	1.286	1.243	3%

4. Рискови фактори и политика по управление на риска

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

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

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



Управление на рисковете

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

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

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

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

Оперативен риск

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

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



Практиката на Ръководството за управление на оперативния риск е в следните основни области:

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

Кредитен риск

Основните кредитни рискове, на които е изложена Групата са:

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

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



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

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

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

Ликвиден риск

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

Валутен риск

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

Риск на лихвени равнища

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

Ценови риск

Дейността на Групата не е силно зависима от циклични и сезонни промени. Цените на основните приходи от медицински услуги се регулират нормативно, което ги



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

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

Управление на капиталовия риск

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

5. Резултати от дейността през 2019 г.

5.1 Финансово-икономически резултати

Приходи

Общо Приходи от оперативна дейност	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни приходи от продажби	55 364	51 706	7%
Други приходи	3 588	1 514	137%
Общо:	58 952	53 220	11%



Годишен доклад за дейността - 2019

Нетни приходи от продажби	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Приходи от предоставяне на медицински услуги по договор със СЗОК	44 212	42 597	4%	79.86%
Лечение по избор на пациента и други	4 132	2 908	42%	7.46%
Приходи –финансирани за дейност по методика от МЗ	2 640	2 391	10%	4.77%
Приходи от продажба на стоки	3 279	2 748	19%	5.92%
Приходи на ДКЦ от извънболнична медицинска дейност	1 101	1 062	4%	1.99%
Общо:	55 364	51 706	7%	100.00%

Други приходи	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Приходи от реинтегрирани обезценки по вземания от КТБ АД в несъстоятелност	740	0		20.62%
Приходи от наеми на активи	89	60	48%	2.48%
Приходи за финансиране на ДА	742	679	9%	20.68%
Приходи за финансиране за ОМП	1	1	0%	0.03%
Приходи от дарения на материали в т.ч. медикаменти	179	67	167%	4.99%
Приходи от преотстъпен наем	0	13		0.00%
Приходи от финансиране от МЗ по проект НПМДЗ 2014 – 2020 г.	26	26	0%	0.72%
Финансиране от НЗОК на вложени медицински изделия заплащани директно на доставчиците	921	0		25.67%
Стипендия за обучение КАИЛ	4	0		0.11%
Приходи от финансиране по проект „Еразмус +”	0	7		0.00%
Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ, ВМА и други болници	172	172	0%	4.79%
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	114	113	1%	3.18%
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	25	25	0%	0.70%
Учебни услуги за придобиване на специалност	41	33	24%	1.14%
Приходи свързани с приключили търговски и граждански дела	1	1	0%	0.03%
Приходи от неустойки по договори	105	34	209%	2.93%
Клинични проучвания и свързани с тях такси за административно разглеждане на документи	153	65	135%	4.26%
Изплатена щета от застраховател	49	0		1.37%
Други приходи	208	179	16%	5.80%
Приходи от обслужване СТМ	18	39	-54%	0.50%
Общо:	3 588	1 514	137%	100.00%



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

Приходите по договор с НЗОК бележат ръст от 4 % в сравнение с 2018 г. Това се дължи на увеличените приходи от КП.

Структура на приходите от НЗОК в лева е както следва:

Показател	2019 г. в лева	2018 г. в лева	Изменение в %
Клинични пътеки	33 521 045	31 898 985	5%
Медицински изделия	4 421 474	4 398 267	1%
Амбулаторни процедури	1 565 136	1 434 816	9%
Клинични процедури	4 704 444	4 864 535	-3%
Общо:	44 212 099	42 596 603	4%

Най-голямо е завишението в приходите от Клинични пътеки с 5 % в сравнение с 2018 г. Завишението се дължи на увеличение в цените на определени КП от 01.07.2019 г. С 3% са намалели приходите от извършени диализи, поради намалелия брой пациенти.

Приходи по договори с МЗ

Средствата, получени по договора за финансиране с Министерство на здравеопазването бележат ръст от 10 %, което се дължи на увеличения брой преминали нехоспитализирани пациенти през Спешно отделение и на увеличение с 6% на издадените решения на ТЕЛК. През 2019 г. за оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, които не са хоспитализирани, лечебното заведение е получило субсидия в размер на 2 331 118.00 лева. За дейност ТЕЛК 68 769.00 лева и за мозъчни аневризми касаещи 2018 г., но изплатени през 2019 г. 240 400.00 лева

Увеличение с 42% се забелязва и в приходите по избор на пацинета, като най-голям дял от тях е за избор на екип/лекар.

При анализа на другите приходи, е видно, че най-голямо увеличение с 209% бележат приходите от неустойки по сключени договори, следват приходите от даренията на медикаменти с 167% увеличение. С 135% са се увеличили и приходите от клинични проучвания. Следват приходите от наеми с 48% увеличение.

Намаление в приходите се отбелязва само в приходите от обслужване на СТМ с 54%.

**Разходи**

Разходи	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменен ие в %	Отн. дял за 2019
Разходи за материали	22 158	19 644	13%	38.09%
Разходи за външни услуги	2 790	2 242	24%	4.80%
Разходи за персонала	26 686	23 554	13%	45.88%
Разходи за амортизация	2 902	2 473	17%	4.99%
Други разходи	3 596	4 676	-23%	6.18%
Финансови разходи	38	23	65%	0.07%
Общо:	58 170	52 612	11%	100.00%

Разходи за материали	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Медикаменти и консумативи, кръв и кръвни съставки	19 961	17 425	15%	90.08%
Медикаменти и консумативи на ДКЦ	13	12	8%	0.06%
Вода горива и енергия	1 080	1 093	-1%	4.87%
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи	248	224	11%	1.12%
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи ДКЦ	3	1	200%	0.01%
Храна в т.ч. храна за пациентите	340	341	0%	1.53%
Канцеларски материали	159	158	1%	0.72%
Канцеларски материали на ДКЦ	8	8	0%	0.04%
Хигиенен консуматив	140	148	-5%	0.63%
Хигиенен консуматив на ДКЦ	3	3	0%	0.01%
Кислород, райска газ и въглерод	84	77	9%	0.38%
Други материали	116	144	-19%	0.52%
Консумативи за импеданско изследване ДКЦ	3	10	-70%	0.01%
Общо:	22 158	19 644	13%	100.00%

Основните материали в дейността са медикаменти и медицински консумативи. Групата се снабдява с материали чрез търговци на едро от вътрешния пазар, като основната част от договорите за доставки се сключват след проведена процедура по реда на Закона за обществените поръчки.



Разходи за външни услуги	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Ремонтни услуги	1 025	740	39%	36.74%
Ремонтни услуги на ДКЦ	1	3	-67%	0.04%
Изгаряне на опасни отпадъци	245	239	3%	8.78%
Пране на болнично бельо	317	264	20%	11.36%
Абонаментна поддръжка на апаратура	352	247	43%	12.62%
Абонаментни договори на ДКЦ	23	29	-21%	0.82%
Телефонни и пощенски услуги	34	41	-17%	1.22%
Телефонни услуги на ДКЦ	2	3	-33%	0.07%
Охранителни услуги	95	84	13%	3.41%
Разходи смет	59	55	7%	2.11%
Застраховки	47	31	52%	1.68%
Медицински изследвания	91	80	14%	3.26%
Транспортни услуги	142	158	-10%	5.09%
Други	328	238	38%	11.76%
Други външни услуги на ДКЦ	10	13	-23%	0.36%
Други външни услуги СТМ „Света Анна“	19	17	12%	0.68%
Общо:	2 790	2 242	24%	100.00%

Разходи за персонала	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Разходи за текущи възнаграждения	21 461	19 029	13%	80.42%
Разходи за текущи възнагр. на ДКЦ	763	727	5%	2.86%
Разходи за текущи възнагр. на СТМ	2	3	-33%	0.01%
Разходи за социално осигуряване	3 884	3 323	17%	14.55%
Разходи за социално осигуряване ДКЦ	115	109	6%	0.43%
Разходи за социално осигуряване СТМ	1	0	#DIV/0!	0.00%
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	130	72	81%	0.49%
Начислени суми за обезщетение при пенсиониране	139	88	58%	0.52%
Начисления за неизползани отпуски	148	126	17%	0.55%
Начисления за неизползани отпуски ДКЦ	11	7	57%	0.04%
Осигуровки върху начисления за неизползвани отпуски	30	68	-56%	0.11%
Осигуровки върху начисления за неизползвани отпуски	2	2	0%	0.01%
Общо:	26 686	23 554	13%	100.00%



Разходи за амортизации	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Имоти, машини, съоръжения и други ДМА	2 842	2 414	18%	97.93%
Разходи за амортизация на ДА за ДКЦ	48	5	860%	1.65%
Разходи за амортизация на ДА за СТМ	6	6	0%	0.21%
Нематериални дълготрайни активи	6	48	-88%	0.21%
Общо:	2 902	2 473	17%	100.00%

Други разходи	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Данъци и такси ЗКПО и ЗМДТ	176	147	20%	4.89%
Начислено ДДС по сделки с отпадъци	49	47	4%	1.36%
Санкции от СЗОК и РЗИ	30	39	-23%	0.83%
Разходи представляващи неамортизираната част на бракувани нетекущи активи	17	26	-35%	0.47%
Други разходи	12	11	9%	0.33%
Разходи за командировки		0		0.00%
Съдебни дела и правни услуги	27	58	-53%	0.75%
Медицински изделия заплащани на 100% от пациента	3 278	2 752	19%	91.16%
Обезценка на вземания свързани с търговски контрагенти	7	1 029	-99%	0.19%
Провизирани задължения за съдебни дела		567		0.00%
Общо:	3 596	4 676	-23%	100.00%

Разходи за обезценка на активи	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Обезценка на вземания свързани с търговски контрагенти	7	1029	-99%	100.00%
Общо:	7	1029	-99%	100.00%

Съгласно счетоводната политика и решение на СД към 31.12.2019г. са обезценени финансови активи в размер на 7 хил. лева представляващи вземания от физически лица за лечение на неосигурени пациенти за което няма постъпили плащания в рамките на една година.

Обезценката на финансови активи в размер на 7 хил. лева е представена в консолидирания отчет за приходи и разходи като Други разходи. Върху сумата е начислен 10% отсрочен данък и е предвидена вероятността за обратно проявление.



Финансови разходи, нето	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Разходи за лихви и комисионни на банки	19	16	19%	50.00%
Разходи за лихви за просрочие върху данък Печалба	17	5	240%	44.74%
Разходи за лихви по изпълнително дело срещу лечебното заведение		0		0.00%
Банкови такси на ДКЦ	2	2	0%	5.26%
Общо:	38	23	65%	100.00%

При разглеждане структурата на разходите прави впечатление по-значителната динамика при:

Разходите за материали бележат ръст с 13 % спрямо 2018 г., Увеличение има и в разходите за **външни услуги със 24 %**, с 17% са завишени разходите за амортизации, а с 13% разходите за заплати на персонала.

Най-голямо увеличение със 65% бележат финансовите разходи, поради увеличение в разходите за лихви за просрочие върху данък Печалба.

Намаление бележат другите разходи с 23%.

При разходите за материали най-голямо е увеличението при разходите за медикаменти, консумативи, кръв и кръвни съставки с 15 % . Кислород, райска газ и въглерод също бележат увеличение с 9%.

Най-голямо намаление в разходите има при консумативите за импеданско изследване ДКЦ с 70%, следват разходите за други материали с 17%

Разходи за външни услуги

Най-голямо е завишението с 52% в разходите за застраховки „Професионална отговорност на медицинския персонал, след влизане в сила на новата Наредба за задължителното застраховане на лицата, упражняващи медицинска професия.

С 43%, са завишени разходите за абонамент и поддръжка на апаратура, разходите за ремонтни услуги са завишени с 39%, Ръст се наблюдава и при други разходи за външни услуги със 38%.

Намаление в разходите за външни услуги се наблюдава при транспортните разходи с 10% и при телефонните и пощески услуги с 17%. Наъ-голямо намаление бележат разходите за ремонти на ДКЦ със 67%.



Общо **разходите за персонала** бележат ръст от 13 % през 2019 г. спрямо 2018 г.

Този ръст се дължи на:

- От януари 2019 г. е увеличена минималната работна заплата за страната от 510.00 лв. на 560.00 лв.
- От януари 2019 г. са увеличени заплатите на медицинския персонал, като най-голямо е увеличението при медицинките сестри с 31%, при санитарите с 21, а при лекарите със 7%.
- Възнагражденията представляват резултативна величина и зависят пряко от работната заплата по НЗОК и са средство за мотивация на персонала.

Разходи за амортизации - отчита се ръст от 17 %, като най-голямо увеличение на разходите за амортизации на ДА с 860% бележи ДКЦ.

Намаление се наблюдава и при **други разходи** с 23%. Най-голямо е намалението на разходите за обезценка на вземания свързани с търговски контрагенти с 99%, следват разходите за съдебни дела и правни услуги с 53%.

С 20% са завишени разходите за данъци и такси по ЗКПО и ЗМДТ, както и разходите за медицински изделия заплащани на 100% от пациента с 19%.

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

Показатели	2019 г.	2018 г.	Намал/увел.
Стойност на един лекарстводен	145.44	123.76	18%
Стойност на един храноден	2.47	2.47	0%
Средна стойност за един преминал болен	1775.12	1622.97	9%

**Активи, собствен капитал и пасиви**

Активи	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	22 365	22 030	2%	72.56%
Нематериални активи	322	369	-13%	1.04%
Разходи за придобиване ликвидация на ДА				0.00%
Активи по отсрочени данъци	1 059	1 110	-5%	3.44%
Общо нетекущи	23 746	23 509	1%	77.04%
Текущи активи				
Материални запаси	726	677	7%	2.36%
Търговски и други вземания	3 043	4 402	-31%	9.87%
Парични средства	3 009	1 442	109%	9.76%
Общо текущи	6 778	6 521	4%	21.99%
Разходи за бъдещи периоди	298	0		0.97%
Общо:	30 822	30 030	3%	100.00%

Собствен капитал	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %
Записан капитал	19 509	19 509	0%
Резерви	2 349	2 297	2%
Натрупана печалба(загуба)	-5 217	-5 704	-9%
Текуща печалба (загуба)	697	540	29%
Общо :	17 338	16 642	4%

Пасиви	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %	Отн. дял за 2019
Собствен капитал				
Записан капитал	19 509	19 509	0%	63.30%
Резерви	2 349	2 297	2%	7.62%
Натрупана печалба (загуба)	-5 217	-5 704	-9%	-16.93%
Текуща печалба	697	540	29%	2.26%
	17 338	16 642	4%	56.25%
Нетекущи пасиви				
Задължения към персонала при пенсиониране	1 319	1 108	19%	4.28%
Други провизии и сходни задължения	567	567	0%	1.84%
	1 886	1 675	13%	6.12%



Текущи пасиви				
Търговски и други задължения	2 507	2 721	-8%	8.13%
Задължения към персонала	1 609	1 433	12%	5.22%
Задължения към осигурителни предприятия	592	510	16%	1.92%
Данъчни задължения	356	529	-33%	1.16%
Други задължения	3 129	1 937	62%	10.15%
	8 193	7 130	15%	26.58%
Финансираня и приходи за бъдещи периоди				
Финансираня	3 313	4 583	-28%	10.75%
Приходи за бъдещи периоди	92	0		0.30%
	3 405	4 583	-26%	11.05%
Общо:	30 822	30 030	3%	100.00%

При анализа на **нетекущите активи** се наблюдава увеличение с 2% при имоти, машини и съоръжения, и намаление с 13% при нематериалните активи. Разходите за придобиване на дълготрайни активи през 2019 година са с нулева стойност.

При **текущите активи** по перо Материални запаси има завишение със 7%, и намаление с 31% при търговски и други вземания, поради добрата събираемост на вземанията от клиенти и начисляването на неустойки за забавени плащания.

Паричните средства са с най-голямо увеличение с 109%.

При анализа на **собствения капитал** е видно че в записания капитал няма промяна. Това се дължи на факта, че през 2019 година Дружеството няма приключили договори с МЗ за капиталови трансфери.

При **нетекущите пасиви** увеличение със 19% бележат задълженията към персонала при пенсиониране.

През 2018 г. лечебното заведение е начислило и провизия на задължения свързани със заведени съдебни дела срещу Групата в размер на 567 хил.лева. Делата не са приключили и през 2019 година.

При текущите пасиви най-голямо увеличение бележат други задължения със 62%. Следват задълженията към персонала със 12% и задълженията към осигурителни предприятия с 16%.

Голямо намаление се наблюдава при данъчните задължения с 33%, Намаление бележат и търговските и други задължения с 8%, което се дължи на факта, че към 31.12.2019



г. УМБАЛ „Света Анна“ София АД, формира задължения към доставчици в размер на 2 507 хил. лв., а за 2018 г., тези задължения са били 2 721 хил. лв. Тук е важно да се отбележи, че УМБАЛ „Света Анна“ – София АД няма просрочени задължения.

Парични потоци

Парични потоци	2019 г. хил.лева	2018 г. хил.лева	Изменение в %
Нетни парични потоци от оперативна дейност	2 229	2 836	-21%
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-457	-2 919	-84%
Нетни парични потоци от финансова дейност	-205	-189	8%
Нетно изменение на паричните средства			
Парични средства на 1 януари	1 442	1 714	-16%
Парични средства на 31 декември	3 009	1 442	109%

Завишението в паричните средства на 31.12.2019 г. с 109% се дължи на преведени в края на годината 1 000 хил.лв от МЗ капиталов трансфер по договор за закупуване на апаратура за Кардиохирургия

5.2 Медицински резултати

УМБАЛ „Света Анна“ – София АД непрекъснато се стреми да оптимизира обема на дейността и да разгръща капацитета си. През 2019 г. се наблюдава оптимизиране на количествените и качествени показатели на лечебното заведение, както следва:

Показатели	2019 г.	2018 г.	Намал/увел.
Среден брой легла	513	483	6%
Брой преминали болни	30 343	30 110	1%
Брой леглодни	135 598	137 927	-2%
Среден престой на един преминал болен	4.47	4.58	-2%
Използваемост на болнични легла %	72.42	78.24	-7%
Оборот на едно болнично легло	59.15	62.34	-5%
Средна стойност на ден за лекарствени продукти, медицински консумативи и медицински изделия	145.44	123.76	18%
Средна стойност на един храноден	2.47	2.47	0%



Средна стойност на общо разходи за един преминал болен	1 775.12	1 622.97	9%
Оперативна активност в %	86.31	84.42	2%
Леталитет в %	5.66	6.01	-6%
Брой пациенти с извършени диализи	1 211	1 344	-10%
Брой издадени експертни решения	2 547	2 401	6%

Среден брой легла

През 2019 г. лечебното заведение разполага със среден брой легла, равняващ се на 513 легла, като се отбелязва растеж с 6% спрямо 2018 г. Легловият фонд в болницата отговаря изцяло на критериите на Министерство на здравеопазването за Нивата на компетентност.

Брой преминали болни

За периода Януари-Декември 2019 г. се наблюдава завишение на потока болни, обслужени в лечебното заведение със 1% спрямо 2018 г.

Среден престой

Леко е намален средният престой на един преминал болен и от 4.58 дни през 2018 г., е намален на 4.47 дни през 2019 г.

Оборот на едно легло

През 2019 г. се отчита намаление на оборота на едно легло с 5 %. Показателят се влияе от договора с НЗОК, респ. от въведените лимити.

Леглодни

През 2019 г. реализираните леглодни са намалели с 2% спрямо 2018 поради намаляване на броя пациентите с тежка патология водеща до увеличаване на престоя.

Оперативна активност и брой операции

Стойностите на показателя за 2019 г. са 86.31, което е с 2 %, повече спрямо 2018 г. УМБАЛ „Света Анна – София АД разполага с 25 операционни зали, разпределени както следва:

- Клиника по хирургия – 4 броя
- Клиника по кардиохирургия – 2 броя
- Клиника по неврохирургия – 2 броя
- Клиника по ортопедия – 6 броя



- Клиника по урология – 3 броя
- АГО – 2 броя
- Очна клиника – 4
- КЛЧХ – 1 брой
- УНГБ – 1 брой

Леталитет

През 2019 г. леталитетът в лечебното заведение е 5.66 %, което бележи спад със 6% спрямо 2018 г., когато е бил 6.01 %.

Съгласно действащия договор за управление през 2019 г. бяха реализирани следните натурални и стойностни показатели, характеризиращи дейността на УМБАЛ Света Анна – София АД:

- **Коефициент на ефективност на разходите – 1.014%;**
- **Използване на легловия фонд – 72.42%;**
- **Среден престой на преминал болен – 4.47;**
- **Времетраене на един оборот на материалните запаси в дни – 4.65**
- **Коефициент на абсолютна ликвидност – 0.41**

5.3 Административно-стопанска дейност

Като значими събития, осъществени през 2019 г., по Направления се отличават:

Отдел „Обществени поръчки и правни дейности“

През отчетния период са обявени 35 открити процедури по Закона за обществените поръчки за доставки, услуги и строителство.

През отчетния период няма обявени процедури на договаряне без предварително обявление по реда на чл.79, ал.1, т.3 от Закона за обществените поръчки.

През отчетния период са проведени 7 обществени поръчки по реда на чл.20, ал.3 от Закона за обществените поръчки за доставки и услуги (събиране на оферти с обява).

През отчетния период са сключени 51 договора по реда на чл. 20, ал.4 от Закона за обществените поръчки.



Отдел „Поддръжане сграден фонд“

През отчетната 2019 г. сектора работи усилено по основното си направление осигуряване на нормални условия за цялостното функциониране на УМБАЛ “Света Анна” – София АД. Паралелно с основната дейност, изпълнителският състав пое редица ремонтни дейности по поддръжката сградния фонд, електрическата система, системата за медицински газове и отоплението на сградите. Утвърждава се създадената организация за извършване на специфични строително ремонтни дейност със собствени сили.

Реализираните малки и средни ремонти със собствени сили обхващаха дейности по поддръжка, строителството и ремонта на сградите, дейности по ремонта и изграждането на електропреносната мрежа и оптимизация на климатичните системи.

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

Отдел „Безопасност и здраве“

Основната цел на отдела беше фокусирана върху подобряване качеството на работната среда, оптимизиране на условията на труд в лечебното заведение, създаване на безопасни и ергономични работни места в реновираните клиники и контрол на източниците на йонизиращи лъчения, в съответствие с най-строгите норми за радиационна защита, хигиенните и протиепидемичните стандарти. Системно се контролира и оптимизира организацията на технологичния процес на диагностика, лечение и медицинска експертиза по ефективен способ, с цел да се поддържа трайна и устойчиво висока работоспособност на персонала. Актуализирани бяха правила и инструкции за дейността, подчинени на практическото изпълнение на актуалните нормативни изисквания, регламентирани от Закона за здравословни и безопасни условия на труд, Закона за безопасно използване на ядрената енергия, Закона за управление на отпадъците, както и подзаконовите нормативни актове. През 2019 год са проведени начални инструктажи и е оценена професионалната пригодност в аспект медицински противопоказания на новопостъпилия по трудово правоотношение персонал. На работещите от външни фирми, които са извършвали строително-ремонтни дейности на територията на лечебното заведение, също е проведен начален инструктаж за запознаване с конкретните опасности и рискове при изпълнение на работните операции.



СТМ „Света Анна“ ЕООД и през 2019 година продължи да извършва идентификация, оценка на риска, управление и контрол на фактори, ситуации и действия в трудовата среда на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД и на контрагентите, с които е сключен договор за обслужване от СТМ, свързани с конкретните опасности за здравето в предприятията.

Сектор „Човешки ресурси“

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

Болницата е осигурена с човешки ресурси като количество и качество на професионални умения. Не малка част от специалистите работещи в Групата са национални консултанти. Работи се в дух на екипност, целта е формулирана ясно и е обща. Разработени са стандарти за поведение и механизми за отчитането им. Специалистите изграждат отличния имидж на Групата и са гарант за постигане на желаното високо качество на предлаганите медицински услуги.

Към 31.12.2019 г. средносписъчния брой по категории персонал на УМБАЛ „Света Анна“ - София АД е както следва:

Категории персонал	ССБ
Лекари	312
Медицински специалисти	401
Санитари	219
Виш немедицински персонал	29
Друг немедицински персонал	85
Фармацевти	6
Общо:	1 052



Към 31.12.2019 г. средносписъчния брой по категории персонал на ДКЦ „Света Анна“ - ЕООД е както следва:

Категории персонал	ССБ
Лекари	15
Медицински специалисти	8
Санитари	2
Друг немедицински персонал	3
Общо:	28

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

Категория персонал	2019 г.	2018 г.	изменение в %
Лекари	2 227	2 085	7%
Медицински специалисти	1 766	1 346	31%
Санитари	994	823	21%
Висш немедицински персонал	1 713	1 422	20%
Друг персонал	1 077	876	23%
Фармацевти	2 205	1 600	38%
СБРЗ	1 687	1 400	21%

Относителният дял на ФРЗ с включени осигурителни плащания в общо разходи за 2019 година е 54.89 %, относителния дял на ФРЗ в общо приходи също е 55.51 % , а към приходи от СЗОК/ НЗОК – 46.66 %.

Средна брутна работна заплата по категории персонал на ДКЦ „Света Анна“ – ЕООД

Категория персонал	2019 г.	2018 г.	изменение в %
Лекари	1 706	1 909	-11%
Медицински специалисти	1 242	1 008	23%
Санитари	740	693	7%
Друг персонал	1 141	1 252	-9%
СБРЗ за Групата	1 702	1 561	9%



Заплащане на труда

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

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

Изготвени са в сила от 01.01.2019 г. Нови Вътрешни правила за работната заплата, неразделна част, от която е Методика за начисляване на допълнително възнаграждение над основното. Размерът на ДМС е резултативна величина, съобразно постигнатите натурални и стойностни показатели от всяка структура и личния принос на работещите в нея.

Система за подбор и атестация на кадрите

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

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

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

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



6.Предвиждано развитие

Подобряване на материалната база в Клиника по Вътрешни болести, Клиника по ЛЧХ, Отделение по трансфузионна хематология и Отделение по инфекциозни болести, както и закупуването на нова апаратура за „Клиника по кардиохирургия“

За предвидените инвестиции Ръководството на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД – търси финансова подкрепа от МЗ и външно финансиране. Поради важноста на поставените цели лечебното заведение има готовност да ги реализира със собствени средства, като възможностите и степента на изпълнение зависят от предстоящото подписване на договора с НЗОК за 2020 г. и определените в него лимити.

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

Във връзка с извънредната ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19, на 13.03.2020 г. с решение на Парламента в България беше въведено „извънредно положение“. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната дейност на лечебното заведение. Поради непредсказуемата динамика COVID-19, обхватът и ефектите върху дейността на лечебното заведение е сложно и практически невъзможно на този етап да бъдат оценени.

В изпълнение на заповеди на Министъра на здравеопазването за преустановяване на плановия прием на пациенти в болницата и обособяване на звено за прием и лечение на болели от COVID-19 се променя графика на персонала с оглед гарантиране на неговата сигурност и потенциална резерва за работа при заболяване на част от него.

Във връзка с неустановената продължителност на пандемията, приходите и потенциалните разходи на лечебното заведение са непрогнозируеми, което вероятно ще доведе до невъзможност да се реализират параметрите заложи в бизнес програмата на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД.



8. Допълнителна информация относно основните характеристики на системите за вътрешен контрол и информация по чл. 10, параграф 1, букви „в”, „г”, „е”, „з” и „и” от Директива 2004/25/ЕО

8.1 Информация за основните характеристики на системите за Финансово управление и контрол.

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

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

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

Изпълнението и отчитането на показателите се извършва тримесечно.

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

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

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

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

Отговорността на ръководството освен за прагането на Наредба № 5 включва и



прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

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

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

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

- Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация за поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения;
- Подобряване на взаимодействието между структурните звена и отделните длъжности за по-добро финансово управление;
- Прозрачност на процесите, снижаване на разходите, децентрализация на отговорностите;
- Усъвършенстване на вътрешно-нормативната Система за финансово управление и контрол е въведена с решение на Съвета на директорите от началото на 2011 г., няколкократно е допълвана и усъвършенствана и се прилага във всички звена на Групата.

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

- Контролна среда;



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

Контролна среда:

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

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

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

Информация и комуникация

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



лица;

Контролни дейности

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

Мониторинг

Във всички правила и процедури, съдържащи се в Системата за финансово управление и контрол се съдържат правила за текущо наблюдение на контролите от страна на ръководството и преценка дали контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето.

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

8.2 Информация по чл. 10, параграф 1, букви „в”, „г”, „е”, „з” и „и” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21април 2004 година относно предложенията за поглъщане

Общото събрание на акционерите, представлявано от Министъра на здравеопазването изменя и допълва устава на дружеството-майка, взема решения за промени в капитала, за реорганизация, преобразуване или прекратяване на дружеството-майка и за разпределението на печалбата/загубата/

Общото събрание на акционерите дава разрешение за участие или разпореждане с участие в други търговски или граждански дружества, за придобиване или разпореждане с недвижими имоти или с вещни права върху тях, обезпечения или предоставяне на кредити в полза на трети лица, учредяване на ипотека и залог върху дълготрайни активи на Групата, закриване или



прехвърляне на предприятия.

Съветът на директорите се избира и освобождава от Общото събрание на акционерите и не може да бъде по-голям от пет лица. Членовете на Съвета на директорите се избират за срок до 5 години, като конкретният мандат се определя от Общото събрание на акционерите. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничение.

Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо или юридическо лице, което не е било член на изпълнителен или контролен орган или неограничено отговорен съдружник в дружество, прекратено поради несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори.

За член на Съвета на директорите не може да бъде избрано лице, което е съпруг или роднина до трета степен по права или сребрена линия, включително и по сватовство на друг член на Съвета на директорите.

Съветът на директорите разработва и приема бизнес-програма за срока на действие на договора за управление, която се представя пред Министъра на здравеопазването, приема организационно- управленска структура и вътрешни правила за дейността на Групата

Членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях.

На Членовете на Съвета на директорите не са предоставяни права да придобиват акции , дялове и облигации на Групата.

Настоящият Годишен доклад за дейността е приет от СД на УМБАЛ „Света Анна – София” АД/Групата/ с Протокол № 123 от 23.03.2020 г.

Изпълнителен директор
Д-р Славчо Близнаков

