



НОСИТЕЛ НА "НАГРАДА ЗА ЕВРОПЕЙСКО КАЧЕСТВО" ЗА  
2007 ГОДИНА НА ЕВРОПЕЙСКАТА БИЗНЕС АСАМБЛЕЯ



## АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА И ПРЕГЛЕД НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД СОФИЯ ЗА ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2020 ГОДИНА



СЕРТИФИКАТ ЗА ОФИЦИАЛЕН ПОЧЕТЕН  
СТАТУТ НА ИНСТИТУЦИЯ С ВИСОК  
ПРЕСТИЖ И ОБЩЕСТВЕНО ПРИЗНАНИЕ В  
ОБЛАСТТА НА НАУКАТА

м. Октомври, 2020

## ВЪВЕДЕНИЕ

Анализа на дейността на УМБАЛ „Св. Екатерина“ през деветмесечието на 2020г. показва, че това са били едни от най-трудните месеци от съществуването на болницата.

И през този период продължава големия риск от заболяване на наши служители и пациенти от COVID -19, въведеното извънредно положение в страната и заповедта на министъра на здравеопазването за преустановяване на плановия прием в болниците, както и извънредната епидемиологична обстановка в страната, която продължава и до настоящия момент.

Това означава, че голяма част от пациентите бяха под карантинен режим и не можеха да посещават болницата в дълъг период от време. Допълнителна трудност бяха ограниченията на пътуванията.

Всички тези фактори предизвикаха рязък спад на пациентопотока и рязко спадане на финансовите приходи за болницата.

Компенсацията от страна на НЗОК не беше достатъчна за компенсиране на разходите на болницата.

При получени 2 240 хил. лв. приходи за дейност за извършена работа при неблагоприятни условия, разходите на болницата за посочения период са 22 959 хил. лв.

Приходите от дейност през изминалия период са с 20.48% по-малко в сравнения със същия период на 2019г.

Увеличиха се и разходите по дейности, които са недофинансирани от НЗОК, за което сме уведомили неколккратно в писма до Министерство на здравеопазването и др. – например проблема с изкуствените сърца и др.

Във връзка с настъпилата пандемия и взетите мерки от страна на Правителството и Министерство на здравеопазването, беше създадена вътрешна организация в болницата със заповед на Изпълнителния директор, като беше сформирана Комисия за борба с пандемията.

Целта на работата на Комисията беше да предпази от заразяване персонала на болницата и пациентите, които се нуждаят от медицинска помощ.

Проведе се обучение на персонала, чрез подготовка на филм, практически занятия и теоретична подготовка за поведение на персонала по време на пандемия.

Введе се и алгоритъм за действие при различни заболявания и ситуации и не беше допуснато затваряне на болницата.

Своевременно бяха обезпечени предпазни средства със собствено финансиране и от дарения.

Бяха осигурени най-модерните технологии за тестване на COVID -19. Осигурен беше и робот за дезинфекциране на болничните помещения.

По този начин беше защитен персонала на болницата и пациентите.

1. ОСНОВНИ РЕЗУЛТАТИ ЗА ДЕЙНОСТТА за ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО НА 2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ		отчет 30.09.2019	отчет 30.09.2020	ръст 2020/2019	ръст в % 2020/2019
1	2	3	4	5	6
I.	Дейност на стационара				
1	Средномесечен брой легла	135	154	19	14.07%
2	Брой преминали болни	5 440	3 183	-2 257	-41.49%
3	Брой пациенти отчетени по дог.със СЗОК	5 320	3 081	-2 239	-42.09%
	в това число:				
а)	Брой пациенти отч.от к-ка по Кардиохирургия	911	486	-425	-46.65%
б)	Брой пациенти отч.от к-ка по Кардиология	2 972	1 744	-1 228	-41.32%
в)	Брой пациенти отч.от к-ка по Съдова хирургия	965	635	-330	-34.20%
г)	Брой пациенти отч.от отд.по Обща хирургия	472	216	-256	-54.24%
4	Брой леглодни	24 384	16 017	-8 367	-34.31%
а)	от тях по договор с НЗОК	23 347	15 582	-7 765	-33.26%
5	Използваемост на едно легло в дни	180.62	104.006	-76.61	-42.42%
а)	Използваемост на едно легло в %	66.16	37.96	-28.20	-42.62%
6	Оборот на едно легло	40.30	20.67	-19.63	-48.71%
7	Продължителност на престоя - средно	4.48	5.03	0.55	12.28%
8	Стойност на един леглоден в лв.	1 087.81	1 433.42	345.61	31.77%
9	Стойност на един лекарствен в лв.	96.70	117.30	20.60	21.30%
10	Стойност на ден за медицински консумативи в лв.	472.52	578.82	106.30	22.50%
11	Стойност на един храноден в лв.	7.19	7.79	0.60	8.34%
12	Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден в лв.	301.07	426.26	125.19	41.58%
II.	Медико-диагностична дейност				
1	Брой изследвания	343 804	235 420	-108 384	-31.52%
а)	На лежащо болни	300 957	205 575	-95 382	-31.69%
б)	на амбулаторни пациенти	42 847	29 845	-13 002	-30.35%
2	Брой показатели	1 656 976	1 300 019	-356 957	-21.54%
а)	на лежащо болни	1 616 881	1 215 193	-401 688	-24.84%
б)	на амбулаторни пациенти	40 095	84 826	44 731	111.56%
III.	Амбулаторна дейност				
1	ДКБ				
а)	Брой прегледи	33 502	20 766	-12 736	-38.02%
аа)	От тях на хоспитализирани пациенти	6 201	4 086	-2 115	-34.11%
б)	Брой извършени ВСД	33 109	20 517	-12 592	-38.03%
бб)	От тях на хоспитализирани пациенти	5 701	3 773	-1 928	-33.82%
2	Физиотерапия и рехабилитация				
а)	Брой извършени процедури	33 776	22 851	-10 925	-32.35%
аа)	От тях на хоспитализирани пациенти	33 776	22 851	-10 925	-32.35%
IV.	Основни икономически показатели в хил. лв.				
1	Активи	65 266	63 198	-2 068	-3.17%
2	Печалба (след данъчно облагане)/загуба				
3	Печалба (преди данъчно облагане)/загуба	-1 534	-1 543	9	0.59%
4	Загуба				
5	Приходи - общо	24 991	21 416	-3 575	-14.31%

6	Разходи - общо	26 525	22 959	-3 566	-13.44%
7	Финансови задължения	3 291	2 381	-910	-27.65%
а)	в т.ч. просрочени	0			

Прегледът на основните резултати за деветмесечието на 2020 г. от дейността на УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД показват, че дейността на стационара се извършва със 154 бр. легла, а през същият период на 2019 г. броят на леглата е бил 135. Броят на преминалите пациенти е намален с 2 257 броя или 41.49%, което води до намаление в оборота на едно легло с 19.63 или 48.71%. Намаление има и при броя леглодни с 8 367 или 34.31%. Използваемостта на едно легло в дни също е намалена с 42.42 % или със 76.61 дни. Продължителността на престоя е намален от 4.48 дни за 2019 г. на 5.03 за 2020 г.

Намаление се наблюдава и при отчетените по договор със СЗОК пациенти с 2 239 бр. или 42.09%, като най-голямо е намалението в клиниката по Кардиология с 1 228 бр. или 41.32%. Следвано клиниката по Кардиохирургия с 425 бр., в клиниката по Съдова хирургия намалението е с 330 бр., а в отделението по Обща хирургия с 256 бр. или 54.24% в сравнение със същият период на 2019 г.

Стойността на един леглоден се увеличава с 31.77 % или с 345.61 лв. Стойността на ден за медицински консумативи се увеличава с 22.50 % или със 106.30 лв. Стойността на един лекарствен е увеличена с 21.30 % или 20.60 лв. Стойността на един храноден е увеличена незначително спрямо същия период на 2019 г. с 0.60 лв. или с 8.34 %. Увеличени са и разходите за персонала и осигуровките на леглоден със 125.19 лв. или 41.58%.

При анализа на медико-диагностичната дейност се наблюдава намаление в броя на изследванията със 108 384 бр. или с 31.52%, като намаление има на изследванията както при лежачо болните с 95 382 бр. или с 31.69%, така и на броят изследвания при амбулаторните пациенти с 13 002 или 30.35%.

Намаление се отчита при броя изследвани показатели с 21.54%, като намаление има при показателите на лежачо болните пациенти с 24.84%, а при амбулаторните пациенти се наблюдава увеличение със 111.56%.

При анализа на извършената амбулаторна дейност спрямо същия период на предходната година се наблюдава намаление с 12 736 броя на извършените прегледи или с 38.02%. Намаление има при броя извършени процедури физиотерпия и рехабилитация с 10 925 бр. или 32.35%. Намаление се отчита и при броя извършени високо-специализирани дейности с 12 592 бр. или 38.03%.

Като цяло се наблюдава намаление на приходите на болницата за първо деветмесечие на 2020 г. с 3 575 хиляди лева или с 14.31 % спрямо същия период на миналата година. Разходите се намаляват с 3 566 хиляди лева или с 13.44 % към 30.09.2020 г. В резултат на превишаване на разходите спрямо приходите, болницата реализира отрицателен финансов резултат за първото шестмесечие на 2020 г. в размер на 1 543 хил. лв.

В излязлата и утвърдена Наредба № 3 от 05.04.2019 г. за медицинските дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, за които Министерство на здравеопазването субсидира лечебните заведения и за критериите и реда за субсидиране на лечебните заведения, липсват дейности за Терапевтична афереза и Бъбречнозаместителна терапия, които болницата извършва. От 01.07.2019 г. бяхме уведомени, че финансирането ще се извършва от НЗОК. НЗОК също отказва да финансира дейността отделно, а заплащането е включено в КП 86.1 и КПр 01.2. При това положение дейността става недофинансирана, в резултат на което приходите на болницата намаляха значително.

Извънредната ситуация във връзка с пандемията от Ковид 19 води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, Дружеството ще продължи да среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат и през следващия отчетен период.

Негативно влияние за финансовият резултат на болницата оказват и редица външни фактори като липсата на национална стратегия за развитие на здравната система, което позволява изграждане и развитие на клиники, дублиращи дейността на болницата, засилваща се

недотам лоялна конкуренция, невъзможност НЗОК да финансира на 100% тежките случаи, за които болницата прави разходи, които не се покриват от клиничните пътеки. Болницата приема най-сложните и тежки случаи на пациенти, разходите за лечение на които надхвърля цената на клиничните пътеки. Немаловажен фактор е и недофинансирането на отделни дейности като трансплантациите на сърце.

## 2. ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ

### 2.1 ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД КЪМ 30.09.2020 г.

Към 30.09.2020 г. болницата е с отрицателен финансов резултат от 1 543 хил.лв.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		Разлика 2020/2019	Разлика 2020/2019 в %	ПАСИВ	Сума (хил.лв.)		Разлика 2020/2019	Разлика 2020/2019 в %
	текуща год.	предх. год.				текуща год.	предх. год.		
а	1	2			а	1	2		
<b>А. Записан, но невнесен капитал</b>					<b>А. Собствен капитал</b>				
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>					<b>I. Записан капитал</b>	84 001	84 001	-	0.00%
<b>I. Нематериални активи</b>					<b>II. Премии от емисии</b>			-	
1. Продукти от развойна дейност					<b>III. Резерв от последващи оценки</b>	(23 862)	(23 862)	-	0.00%
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	15	28	(13)	-46.43%	<b>IV. Резерви</b>				
3. Търговска репутация			-		1. Законови резерви	735	735	-	0.00%
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	-	0.00%	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			-	
<b>Общо за група I:</b>	<b>16</b>	<b>29</b>	<b>(13)</b>	<b>-44.83%</b>	3. Резерв съгласно учредителен акт			-	
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>					4. Други резерви	2 327	2 327	-	0.00%
1. Земи и сгради, в т.ч.:	<b>13 797</b>	<b>14 069</b>	(272)	-1.93%	<b>Общо за група IV:</b>	<b>3 062</b>	<b>3 062</b>	-	0.00%
- земи			-		<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	<b>(5 112)</b>	<b>(2 824)</b>	(2 288)	81.02%
- сгради	13 797	14 069	(272)	-1.93%	- неразмислена печалба	523	83	440	530.12%
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5 545	6 576	(1 031)	-15.68%	- непокрита загуба	(5 635)	(2 907)	(2 728)	93.84%
3. Съоръжения и други	1 280	1 258	22	1.75%	<b>Общо за група V:</b>	<b>(5 112)</b>	<b>(2 824)</b>	(2 288)	81.02%
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	24 598	20 603	3 995	19.39%	<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	(1 543)	(2 283)	740	-32.41%
<b>Общо за група II:</b>	<b>45 220</b>	<b>42 506</b>	<b>2 714</b>	<b>6.38%</b>	<b>Общо за раздел А:</b>	<b>56 546</b>	<b>58 094</b>	(1 548)	-2.66%

<b>III. Дълготрайни финансови активи</b>					<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>				
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	-	0.00%	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	281	281	-	0.00%
2. Предоставени заеми на предприятия от група					2. Провизии за данъци, в т.ч. :				
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия					- отсрочени данъци				
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия					3. Други провизии и сходни задължения	4	4	-	0.00%
5. Дългосрочни инвестиции					<b>Общо за раздел Б</b>	<b>285</b>	<b>285</b>	-	0.00%
6. Други заеми					<b>В. Задължения</b>				
7. Изкупени собствени акции номинална стойност					2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	-	-	-	
<b>Общо за група III:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	-	0.00%	до 1 година			-	
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	-	0.00%	над 1 година			-	
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>45 274</b>	<b>42 573</b>	2 701	6.34%	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-	-	
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>					до 1 година			-	
<b>I. Материални запаси</b>					над 1 година			-	
1. Суровини и материали	3 165	3 286	(121)	-3.68%	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	914	1 056	(142)	-13.45%
2. Незавършено производство					до 1 година	914	1 056	(142)	-13.45%
3. Продукти и стоки, в т.ч. :					над 1 година				
- продукти					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-	-	
- стоки					до 1 година				
4. Предоставени аванси					над 1 година				
<b>Общо за група I:</b>	<b>3 165</b>	<b>3 286</b>	(121)	-3.68%	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-	-	
<b>II. Вземания</b>					до 1 година			-	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	1 632	1 684	(52)	-3.09%	над 1 година				
над 1 година					8. Други задължения, в т.ч. :	1 442	1 917	(475)	-24.78%
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :	4	4		0.00%	до 1 година	1 388	1 863	(475)	-25.50%
над 1 година					над 1 година	54	54	-	0.00%
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.					- към персонала, в т.ч.:	641	1 010	(369)	-36.53%
над 1 година					до 1 година	641	1 010	(369)	-36.53%
4. Други вземания, в т.ч. :	430	335	95	28.36%	над 1 година				
над 1 година	170	170		0.00%	- осигурителни задължения, в т.ч.:	249	256	(7)	-2.73%
<b>Общо за група II:</b>	<b>2 066</b>	<b>2 023</b>	43	2.13%	до 1 година	249	256	(7)	-2.73%

<b>III. Инвестиции</b>						над 1 година				-	
1. Акции и дялове в предприятия от група			-			- данъчни задължения, в т.ч.:	69	68		1	1.47%
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			-			до 1 година	69	68		1	1.47%
3. Други инвестиции			-			над 1 година				-	
<b>Общо за група III:</b>	-	-	-			- други кредитори, в т.ч.:	484	583		(99)	-16.98%
<b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>	<b>12 587</b>	<b>16 989</b>	(4 402)	-25.91%		до 1 година	449	529		(80)	-15.12%
- в брой	42	3	39	1300.00%		над 1 година	54	54		-	0.00%
- в безрочни сметки (депозити)	12 517	16 953	(4 436)	-26.17%		9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	-	-		-	
- в парични еквиваленти (ваучери)	28	33	(5)	-15.15%							
<b>Общо за група IV:</b>	<b>12 587</b>	<b>16 989</b>	(4 402)	-25.91%		до 1 година				-	
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>17 818</b>	<b>22 298</b>	(4 480)	-20.09%		над 1 година				-	
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	106	142	(36)	-25.35%		10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч.:	-	-		-	
			-			до 1 година				-	
			-			над 1 година				-	
			-			<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>2 356</b>	<b>2 973</b>		(617)	-20.75%
			-			до 1 година	<b>2 302</b>	<b>2 919</b>		(617)	-21.14%
			-			над 1 година	<b>54</b>	<b>54</b>		-	0.00%
			-			<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	<b>4 011</b>	<b>3 661</b>		350	9.56%
			-			- финансирания					
			-			- приходи за бъдещи периоди	4 011	3 661		350	9.56%
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>63 198</b>	<b>65 013</b>	(1 815)	-2.79%		<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>63 198</b>	<b>65 013</b>		(1 815)	-2.79%

При коментариането на Междинния счетоводен баланс трябва да се има предвид, че ще се разглеждат последния отчетен период към 31.12.2019 г. и деветмесечието на 2020 г. съгласно СС 34 Междинно финансово отчетяване.

От отчета е видно намаление на групата на Актива с 1 815 хил. лв. или 2,79%, което се дължи на намаление на групата на текущите активи с 4 480 хил. лв. или 20,09%, а нетекущите активи са увеличени с 2 701 хил.лв. или 6,34%. При текущите активи най-голямо е намалението при паричните средства с 4 402 хил.лв. или 25,91%. Намалени са и материалните запаси със 121 хил. лв или 3,68%. Вземанията са увеличени с 43 хил.лв. или 2,13%. При детайлно разглеждане на нетекущите активи се наблюдава увеличение на дълготрайните материални активи с 2 714 хил.лв. или 6,38%. Увеличението на дълготрайните материални активи се дължи на увеличението на предоставените аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане с 3 995 или 19,39%. Намалени са машини, производствено оборудване и апаратура с 1 031 хил. лв. или 15,68%. Нематериалните активи са намалени с 13 хил. лв. или 44,83%.

В частта на Пасива също се отчита намаление с 1 815 хил. лв. или 2,79%.

Към 30.09.2020 г. основният регистриран капитал е в размер на 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Резервите на дружеството в размер на (20 800) хил. лв. са формирани като разлика от: Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил. лв., представляващ превишението на регистрирания от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 062 хил. лв.

и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 062 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв. и законови резерви - 735 хил. лв. Отрицателните капиталови резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“.

Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на дружеството, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взема данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 % стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта към 31.12.2017 г. са 5 836 179, 25 лв. За изграждане на обекта през 2003-2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв. Срещу това финансиране Принципалът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил.лв. по специфичен ред ( чл.92, ал. 1 от ППЗДС) При тази ситуация няма търговска сделка, която да генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата-вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноска, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на дружеството. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-3/17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013 г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта за метода на оценка. Към датата на изготвяне на този отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

Натрупаните печалби /загуби съдържат: .

	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
<b>Неразпределена печалба /</b>		
<b>(Непокритата загуба на дружеството)</b>		
за 2014 г.	(1 796)	(1 796) хил.лв.
Непокритата загуба на дружеството		
за 2015 г.	(1 232)	(1 232) хил.лв.
Непокритата загуба на дружеството		
за 2019 г.	(2 287)	0 хил.лв.
Неразпределена печалба / (загуба)	120	121 хил.лв.
Резерви от последващи оценки на активи	83	83 хил.лв.
<b>(Непокритата загуба)</b>	<b>(5 112) хил. лв.</b>	<b>(2 824) хил.</b>
<b>лв.</b>		
<b>Печалба/загуба от периода</b>	<b>30.09.2020 г.</b>	<b>31.12.2019г.</b>
Печалба/загуба от обичайна дейност	(1 543) хил. лв.	(2 279) хил. лв.
Разходи за данъци		(4) хил. лв.
Нетна печалба за разпределение	(1 543) хил. лв.	(2 283) хил.
<b>лв.</b>		



Намаление се отчита при Задълженията с 617 хил. лв. или 20,75%, като най-голямо е намалението при другите задължения с 475 хил. лв. или 24,78%. Задълженията към доставчици са намалени със 142 хил. лв. или 13,45%. Те са в размер на 914 хил. лв. и са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащания съгласно сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 30.09.2020 г. болницата няма просрочени задължения.

## 2.2 ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

### ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД за периода от 01.01.2019 до 30.09.2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)		Разлика 2020/2019	Разлика 2020/2019 в %	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)		Разлика 2020/2019	Разлика 2020/2019 в %
	текуща година	предх. година				текуща година	предх. година		
а	1	2			а	1	2		
<b>А. Разходи</b>					<b>Б. Приходи</b>				
1. Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство					1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	17 725	22 290	-4 565	-20.48%
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	13 609	16 570	-2 961	-17.87%	а) продукцията				
а) суровини и материали	12 299	15 245	-2 946	-19.32%	б) стоки				
б) външни услуги	1 310	1 325	-15	-1.13%	в) услуги	17 725	22 290	-4 565	-20.48%
3. Разходи за персонала, в т.ч.	6 827	7 341	-514	-7.00%	2. Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство				
а) разходи за възнаграждения	5 778	6 243	-465	-7.45%	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 049	1 098	-49	-4.46%	4. Други приходи, в т.ч.:	3 662	2 666	996	37.36%
- осигуровки свързани с пенсии	658	687	-29	-4.22%	- приходи от финансираня	3 499	2 477	1 022	41.26%
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 098	2 205	-107	-4.85%	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</b>	<b>21 387</b>	<b>24 956</b>	<b>-3 569</b>	<b>-14.30%</b>
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 098	2 205	-107	-4.85%	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	25	26	-1	-3.85%
- разходи за амортизация	2 098	2 205	-107	-4.85%	- приходи от участия в предприятия от група	25	26	-1	-3.85%
- разходи от обезценка					6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:				
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		-			- приходи от предприятия от група				
5. Други разходи, в т.ч.:	417	399	18	4.51%	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	9	-5	-55.56%

а) балансова стойност на продадени активи					а) приходи от лихви	4	9	-5	-55.56%
б) други	417	399	18	4.51%	б) положителни разлики от операции с финансови активи				
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</b>	<b>22 951</b>	<b>26 515</b>	-3 564	-13.44%	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					<b>Общо финансови приходи (5+6+7)</b>	<b>29</b>	<b>35</b>	-6	-17.14%
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове									
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	10	-2	-20.00%					
а) лихви									
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи									
<b>Общо финансови разходи (6+7)</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	-2	-20.00%					
<b>8. Печалба от обичайна дейност</b>	<b>0</b>				<b>8. Загуба от обичайната дейност</b>	<b>1 543</b>	<b>1 534</b>	9	0.59%
9. Извънредни разходи					9. Извънредни приходи				
<b>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>22 959</b>	<b>26 525</b>	-3 566	-13.44%	<b>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>21 416</b>	<b>24 991</b>	-3 575	-14.31%
<b>10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)</b>	<b>1 543</b>	<b>1 534</b>	-9	-0.59%
11. Разходи за данъци от печалбата									
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък									
<b>13. Печалба (10-11-12)</b>					<b>11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)</b>	<b>1 543</b>	<b>1 534</b>	-9	-0.59%
<b>ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)</b>	<b>22 959</b>	<b>26 525</b>	-3 566	-13.44%	<b>ВСИЧКО (Общо приходи+11)</b>	<b>22 959</b>	<b>26 525</b>	-3 566	-13.44%

През първото деветмесечие на 2020 г. се наблюдава намаление на нетните приходи от продажби с 4 565 хил. лв. или 20,48%. Увеличение се наблюдава при другите приходи с 996 хил. лв. и по-точно при приходите от финансираня с 1 022 хил. лв. или 41,26% това се дължи на финансиранята за налични медицински изделия, получени по реда на Наредба №10 от 2009 г. /изм. с ДВ бр.17 от 26.02.2019 г., в сила от 01.06.2019 г./ от доставчици на МИ, сключили договор с НЗОК.

През първото деветмесечие на 2020 г. се отчита намаление на разходите, в сравнение със същия период на 2019 г. с 3 566 хил. лв. или 13,44%. Най-голямо е намалението при разходите за суровини и материали с 2 946 хил. лв. или 19,32%. Намаление се наблюдава и при разходите за външни услуги с 15 хил. лв. или 1,13%. Намалени са и разходите за персонала с 514 хил. лв. или 7,00%, и разходите за амортизация със 107 хил. лв. или 4,85%.

В резултат на превишаване на разходите спрямо приходите, болницата реализира отрицателен финансов резултат през първото деветмесечие на 2020 г. в размер на 1 543 хил. лв.

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА"  
ЕАД КЪМ 30.09.2020 Г.

Показатели	Текущ период
1. Коефициент на покритие на собствения капитал (активи/собствен капитал)	1.12
2. Коефициент на задлъжнялост (пасиви/собствен капитал)	0.12
3. Коефициент на финансова автономност (собствен капитал/пасиви)	8.50
4. Коефициент на обща ликвидност	5.52
5. Коефициент на бърза ликвидност	4.54
6. Коефициент на незабавна ликвидност	3.87
7. Коефициент на обръщаемост на запасите – съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи)	18.93
8. Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията)	0.04
9. Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги	25.63
10. Обръщаемост на дълготрайните активи – продажби към балансова стойност	3.34
11. Обръщаемост на всички активи – продажби към балансова стойност	0.95
12. Коефициент на ефективност на оперативните разходи	0.93
13. Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност	-0.07
14. Коефициент на възвръщаемост на активите	-0.02
15. Време за един оборот на запасите	40.83

Изпълнителен директор:



Проф./д-р Г. Начев, д.м.н.