

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

(Във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

Показатели	Земи (терени)	Сгради и съоръж.	Машини и оборудване	Трансп. средства	Други	Разходи за прид. на ИМС	Общо ИМС
Отчетна стойност на 01.01.2010 год.	9 881	3 917	29 337	206	1 850	2 207	47 398
Постъпили		1 264	2 131	59	388	653	4 495
Излезли			468	15	14	2 479	2 976
Всичко	9 881	5 181	31 000	250	2 224	381	48 917
Набрана амортизация		339	21 841	167	1 420		23 767
Балансова стойност на 31.12.2010 год.	9 881	4 842	9 159	83	804	381	25 150
Отчетна стойност на 01.01.2011 год.	9 881	5 181	31 000	250	2 224	381	48 917
Постъпили	-	-	721	-	191	196	1108
Излезли	-	-	-	-	-	58	58
Всичко	9 881	5 181	31 721	250	2 415	519	49 967
Набрана амортизация	-	547	25 207	197	1 625	-	27 576
в т.ч. за периода	-	208	3 367	30	205	-	3 810
Отчетна стойност 31.12.2011 год.	9 881	5 181	31 721	250	2 415	519	49 967
Натрупана амортизация	-	547	25 207	197	1 625	-	27 576
Балансова стойност	9 881	4 634	6 514	53	790	519	22 391

В позиция “Машини и оборудване” са включени машини, оборудване, компютърна техника и медицинска апаратура.

В позиция “Други” са включени стопански инвентар.

Към 31.12.2011г. е направен преглед на ИМС, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията на МСС 36 „Обезценка на активи”. Въз основа на този преглед се установи, че не са налице индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Групата няма заложи и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

2. Нематериални активи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Налични на 01.01.		
- по отчетна стойност	859	721
- по балансова стойност	130	104
Движение за годината /нето/	109	138
Натрупана амортизация	839	729
Наличност на 31.12.		
- по отчетна стойност	968	859
- по балансова стойност	129	130

Нематериални /нетекущи/ активи са програмни продукти.

Към 31.12.2011г. е направен преглед за обезценка на нематериалните активи. Не са установени индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност и в резултат на това, не е призната загуба от обезценка в консолидирания финансов отчет.

3. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци към 31.12.2011 г. са свързани със следните обекти в консолидирания отчет за финансовото състояние:

Показатели	Временна разлика към 31.12.2011 г.	Данък към 31.12.2011 г.	Временна разлика към 31.12.2010 г.	Данък към 31.12.2010 г.
Компенсирани отпуски	511	51	1055	106
Задължения към персонала /суми за обезщетения при пенсиониране/	861	86	476	47
Неизплатени социални р-ди за персонала (ваучери за храна)	64	7	62	6
Задължения по заведени съдебни дела	10	1	10	1
Неизплатени възнаграждения по гражд. договори, допъл.доплаща- ния и договори за управление и контрол към 31 декември 2011 г.	824	82	378	38
Превишение на данъчната стойност спрямо счетоводната балансирана стойност	(53)	(5)	(171)	(17)
Обезценка вземания	233	23	2 140	214
Общо отсрочени данъци:	2 450	245	3 950	395

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите Групата да генерира достатъчна печалба.

4. Материални запаси

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Консумативи	1 978	2 177
Медикаменти	211	224
Резервни части	55	76
Активи под прага на същественост на склад	101	121
Горивни материали	5	13
Други материали	61	45
Общо:	2 411	2 656

Съгласно заповед № 293/30.09.2011г. е извършена инвентаризация на материалните запаси. Резултатите са отразени в консолидирания отчет за всеобхватния доход.

Към 31.12.2011 година наличните материални запаси от финансираните за текуща дейност – дарения са в размер на 50 хил. лева. Лекарствените продукти и медицински изделия за хемодиализа – централна доставка са признати като преведена субсидия за дейност към 01.03.2011г.

На база на извършен преглед на наличите материални запаси, ръководството на Групата счита, че към 31 декември 2011 г. няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност на материалните запаси.

5. Вземания

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Вземания от клиенти, бруто	2 975	5 879
Обезценка	(233)	(2 139)
Вземания от клиенти, нетно	2 742	3 740
Доставчици по аванси	321	58
Данък за възстановяване	16	0
Други вземания	137	124
Обезценка	0	(3)
Общо	3 216	3 919

Към 31.12.2011г. на база възрастов анализ и анализ на събираемостта обезценените вземания са в размер на 233 хил. лв.

Вземането по данък за възстановяване е формирано от авансови вноски за корпоративен данък от МЦ «СМП-НКБ» ЕООД.

По-значителните Вземания от клиентите към 31.12.2011г. са:

Контрагент	Размер на вземането		
	бруто	обезценка	нето
НЗОК	2 571	225	2 346
МДЛ Русев	6		6
СБАЛССЗ “Св. Екатерина” ЕАД	9		9
МЗ	232		232
МАКЕДОНИЯ	80		80
МУ Ректорат	26		26
ЕТ Д-р Мяшков	3	3	0
Други	48	5	43

През м. януари и февруари 2012г. вземанията от НЗОК, СБАЛССЗ “Света Екатерина” ЕАД и МЗ са получени.

6. Парични средства

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Парични средства в лева	3 161	2 125
Парични средства в чуждестранна валута	4	138
Общо	3 165	2 263

7. Натрупана печалба(загуба)

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Натрупана печалба	104	11 109
Натрупана загуба	0	(11 027)
Общо	104	82

Към 31.12.2011г. Групата няма натрупана загуба.

8. Финансирания за нетекущи активи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Неамортизирана част от финансирането в началото на годината	6 198	9 659
Финансиране за нетекущи активи	43	56
Отчетено като приход финансиране в размер на амортизирания на ИМС	(2 457)	(3 508)
Отписани		(9)
Неамортизирана част от финансирането в края на годината	3 784	6 198

9. Търговски и други задължения

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Задължения към доставчици и получени аванси	330	1 465
в т.ч. задължения за:		
- медикаменти	5	313
- медицински консумативи	4	663
- електроенергия и топлоенергия	47	49
- нетекущи активи	130	178
- материали	140	262
- други	3	0
- получени аванси	1	0

По-значителните задължения към доставчиците към 31.12.2011 г. са:

Контрагент	Размер на задължението	В т.ч. просрочените
Гама/София ООД	19	0
Либърти Фуд Сървисис ЕООД	42	0
Топлофикация София ЕАД	34	0
П.Дусман ЕООД	39	0
Чез Електро България АД	13	0
Медитех ООД	113	0

През м. януари 2012 г. са платени изискуемите задължения към доставчиците.

10. Задължения към персонала

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Нетекущи пасиви	802	414
в т. ч. за:		
-Обещетения при пенсиониране	802	414
Текущи възнаграждения	1 571	1 830
в т. ч. задължения за:		
-Трудови възнаграждения	1 077	872
-Депонирани суми	1	2
-Неизползуван отпуск минали години	434	894
-Обещетения при пенсиониране	59	62

През м. януари 2012г. задълженията за текущи възнаграждения са платени.

11. Данъчни и осигурителни задължения

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
ДДС	39	10
Данъци върху доходи физически лица	120	98
Задължения ДОО	337	361
Данъчни задължения за корпоративен данък	0	6
Задължения здравно осигуряване	88	73
Общо:	584	548

Дължимите данъци и осигуровки по текущите възнаграждения са изплатени едновременно със заплатите през м. януари 2012 г.

12. Други текущи пасиви

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Разчети за гаранции	962	1 074
Други кредитори	117	113
ВСИЧКО	1 079	1 187

По значителни разчети за гаранции към 31.12.2011 г. са:

Контрагент	Размер на задължението
- Интерагро 90 ООД	121
- Медихелп ООД	57
- РСР ЕООД	146
- Емония Фарматех ООД	94
- Медикеър България ЕООД	34
- Прохелт ЕООД	83
- Други	427

13. Разходи за материали и консумативи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Медикаменти	(3 054)	(3 160)
Консумативи	(11 600)	(11 835)
Ел.енергия	(357)	(347)
Топлоенергия	(194)	(169)
Други	(2 112)	(2 023)
Общо:	(17 317)	(17 534)

14. Разходи за външни услуги

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Абонаментна поддръжка на ДМА	(359)	(346)
Комплексно почистване	(290)	(259)
Данъци и такси	(172)	(224)
Съобщителни услуги	(54)	(58)
Опасни и битови отпадъци	(177)	(175)
Пране на бельо	(208)	(183)
Здравни услуги – подизпълнители	(63)	(48)
Охрана	(67)	(80)
Текущ ремонт	(58)	(331)
Наеми	0	(5)
Други	(656)	(405)
Общо:	(2 104)	(2 114)

15. Разходи за персонала

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
ФРЗ	(12 641)	(12 794)
Осигуровки	(2 022)	(1 878)
Неизползван отпуск	(434)	(1 052)
Изплатени отпуски за минали години	893	1 416
Граждански договори	(373)	(301)
Обещетения при пенсиониране	(384)	(159)
Общо:	(14 961)	(14 768)

16. Разходи за обезценка на текущи активи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Разходи за обезценка на текущи активи- реинтегрирани	1 909	(2 143)
Общо:	1 909	(2 143)

17. Други оперативни разходи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Данъчен кредит по ДДС декларация	(288)	(284)
Брак ИМС	0	(83)
Социални разходи	(257)	(254)
Командировки	(14)	(8)
Други	(65)	(85)
Общо:	(624)	(714)

18. Приходи от оперативна дейност

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Услуги	30 019	33 273
в т.ч.		
- НЗОК	27 188	30 335
- Клинични проучвания	83	105
- Наеми	33	49
- Други	2 715	2 784
Финансирания	7 251	8 731
в т.ч.		
- Текуща дейност	4 601	4 786
- Медикам.и консумат. центр. доставка	160	420
- Амортизация на нетекущи активи	2 457	3 508
- Финансиране от наеми	33	17
Дарения активи	283	27
Други	14	70
Всичко приходи от дейността:	37 567	42 101

19. Финансови приходи /разходи/, нетно

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Приходи от лихви	368	463
Положителни курсови разлики	0	2
Разходи за лихви	0	(2)
Отрицателни курсови разлики	(2)	(2)
Други финансови разходи	(6)	(5)
Общо:	360	456

20. Основни компоненти на разходи за данъци

Резултатът на Групата за 2011 година е печалба от оперативна дейност преди облагане с данъци в размер на 894 хил.лв.

Текущ разход за данък – (2) хил.лв.

Отсрочен разход за данък – (151) хил.лв.

21. Доход на акция

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Нетна печалба в лева	741 028	453 337
Среднопретеглен брой на издадените обикновени акции	2 062 300	2 062 300
Доход на една акция	0.36	0.22

22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица са Министерството на здравеопазването.

Наименование на свързаното лице	Сделки със свързаното лице през 2011 г.		Вземания 31.12.2011 г.	Задължения 31.12.2011г.
	Като доставчик	Като клиент		
МЗ		5 061	232	

Възнаграждения на Съвет на директорите

Възнаграждения на Съвет на директорите	2011 г.	2010 г.
Брутно възнаграждение и социални разходи	134	175
Социални осигуровки, дължими от работодателя	12	14

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол – 133 хил.лв. и социални разходи – 1 хил.лв.

Възнаграждения за одиторски услуги

Този консолидиран финансов отчет е одитиран от Радка Маринова Боевска. Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит. През годината регистрирания одитор не е предоставял други услуги. Настоящото оповестяване е в изпълнение на чл. 38 ал. 5 от Закона за счетоводството.

23. Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2011 г. Групата не е представила гаранции на трети лица. Няма условни задължения.

24. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена в консолидирания финансов отчет.

25. Натурални показатели

I. Болнична дейност

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	310
Брой преминали болни	15 862
В т.ч.	
-По класове болести от I до XVII по МКБ10	15 862
-По клинични пътеки	15 410
-Със заплащане от пациента	234
Брой приети болни по спешност	7 111
Брой леглодни	75 160
Използваемост на болничните легла в дни	242.85
Оборот на едно болнично легло	51.25
Среден престой на един преминал болен в дни	4.74
Леталитет в %	2.78
Оперативна активност	70.58
Стойност на 1 преминал болен – лв.	2 275.50
Стойност на 1 храноден – лв.	6.28
Стойност на 1 лекарствен ден – лв.	194.97

II. Извънболнична дейност

Годишен отчет МЦ „СМП – НКБ” ЕООД

Брой специализирани прегледи	27 168
Високоспециализирани дейности (ВСД)	11 074
Медико-диагностични дейности (МДД)	23 761
Високоспециализирани медико-диагностични дейности (ВСМДД)	866

Дата: 17.04.2012 год

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

(Проф. Владимир Пилосов, д.м.)

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

(Евтимия Царева)