

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ОТЧЕТА 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	2 053	59	388	653	4 417
Излезли			468	15	14	2 479	2 976
Всичко	9 881	5 181	30 922	250	2 224	381	48 839
Набрана амортизация		339	21 841	167	1 420		23 767
Балансова стойност на 31.12.2010 год.	9 881	4 842	9 081	83	804	381	25 072
Отчетна стойност на 01.01.2011 год.	9 881	5 181	30 922	250	2 224	381	48 839
Постъпили	-	-	719	-	191	196	1106
Излезли	-	-	-	-	-	58	58
Всичко	9 881	5 181	31 641	250	2 415	519	49 887
Набрана амортизация	-	547	25 183	197	1 625	-	27 552
в т.ч. за периода	-	208	3 343	30	205	-	3 786
Отчетна стойност 31.12.2011 год.	9 881	5 181	31 641	250	2 415	519	49 887
Нагрупана амортизация	-	547	25 183	197	1 625	-	27 552
Балансова стойност	9 881	4 634	6 458	53	790	519	22 335

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

В позиция “Други” са включени стопански инвентар.

Към 31.12.2011 г. 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.

Дружеството няма заложен 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 /нетно/	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.

Дружеството е извършило преглед за обезценка на нематериалните активи към 31.12.2011 г. 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 във финансовия отчет.

3. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци към 31.12.2011 г. са свързани със следните обекти в Отчета 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.
Компенсиреми отпуски	508	51	1 049	105
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.	803	80	378	38
Превишение на данъчната стойност спрямо счетоводната балансова стойност	(53)	(5)	(171)	(17)
Обезценка вземания	233	23	2 140	214
Общо отсрочени данъци:	2 426	243	3 944	394

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможност дружеството 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 № 293/30.09.2011 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси. Резултатите са отразени в Отчета за всеобхватния доход.

Към 31.12.2011 година наличните материални запаси от финансираня 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 наличните материални запаси, ръководството на дружеството 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	2 940	5 837
Обезценка	(233)	(2 139)
Вземания от клиенти, нетно	2 707	3 698
Доставчици по аванси	321	58
Други вземания	21	7
Обезценка	0	(3)
Общо	3 049	3 760

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

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

Контрагент	Размер на вземането		
	бруто	обезценка	нето
НЗОК	2 526	225	2 301
МЦ за СМП – НКБ ЕООД	12		12
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	46	5	41

През м. януари и февруари 2011г. вземанията от НЗОК, МЦ „СМП-НКБ” ЕООД, 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	3 153	2 089
Парични средства в чуждестранна валута	4	138
Общо	3 157	2 227

7. Натрупана печалба (загуба)

Натрупана печалба (загуба) към 31.12.2011 г.

Година	Загуба	Печалба /преизчислена/	Неразпределе- на печалба (преоценъчен резерв)	Разпределена печалба / Покрита загуба	Нетно салдо към 31.12.2011г. за ОСК
2001 г.	(2 680)			2 680	0
2002 г.	(5 614)			5 614	0
2003 г.		535		(535)	0
2004 г.	(1 716)			1 716	0
2005 г.			10 419	(10 419)	0
2007 г.	(1 017)	148		869	0
2009 г.		8		(8)	0
2010 г.		306		(306)	0
2011г.		838			838

Съгласно решение на едноличният собственик на капитала /протокол № РД16 - 218 / 23.06.2011г./ натрупаната печалба за 2003г., 2005г., 2007г., и 2009г. е разпределена за покриване на загуби и фонд „Резервен”.

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 амортиз. отчисления на ИМС	(2 457)	(3 508)
Отписани	0	(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	327	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
- получени аванси	1	

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	1 516	1 822
в т. ч. задължения за:		
-Трудови възнаграждения	1 025	869
-Депонирани суми	1	2
-Неизползуван отпуск минали години	431	889
-Обещетения при пенсиониране	59	62

През м. януари 2012 г. задълженията за трудови 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	114	98
Задължения ДОО	333	360
Задължения здравно осигуряване	86	73
Общо:	572	541

Дължимите данъци и осигуровки по текущите трудови 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	116	113
ВСИЧКО	1 078	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	(2 106)	(2 015)
Общо:	(17 311)	(17 526)

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	(282)	(259)
Данъци и такси	(172)	(224)
Съобщителни услуги	(52)	(57)
Опасни и битови отпадъци	(170)	(175)
Пране на бельо	(208)	(183)
Здравни услуги – подизпълнители	(63)	(48)
Охрана	(65)	(80)
Текущ ремонт	(58)	(331)
Наеми	(0)	(5)
Други	(588)	(393)
Общо:	(2 017)	(2 101)

15. Разходи за персонала

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
ФРЗ	(11 993)	(12 198)
Осигуровки	(1 962)	(1 827)
Неизползван отпуск	(431)	(1 049)
Изплатени отпуски за минали години	888	1 416
Граждански договори	(250)	(222)
Обещетения при пенсиониране	(384)	(159)
Общо:	(14 132)	(14 039)

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	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	28 995	32 356
в т.ч.		
- НЗОК	26 595	29 830
- Клинични проучвания	83	105
- Наеми	102	59
- Други	2 215	2 362
Финансирания	7 320	8 734
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	102	20
Дарения активи	283	27
Други	14	70
Всичко приходи от дейността:	36 612	41 187

19. Финансови приходи /разходи/, нетно

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Приходи от дивиденди	104	0
Приходи от лихви	368	463
Положителни курсови разлики	0	2
Разходи за лихви	0	(2)
Отрицателни курсови разлики	(2)	(2)
Други финансови разходи	(5)	(4)
Общо:	465	457

20. Основни компоненти на разходи за данъци

Резултатът на дружеството за 2011 година е печалба от оперативна дейност преди облагане с данъци в размер на 990 хил.лв.

Текущ разход за данък - 0.00 лева

Отсрочен разход за данък - (152) хил.лв.

Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация за 2011 г.

Показатели	Сума (хил.лв.)
Приходи от Отчета за всеобхватния доход	37 077
Разходи от Отчета за всеобхватния доход	(36 087)
Счетоводна печалба /загуба/	990

I. Увеличения

Счетоводно начислени разходи за амортизации	3 912
Начислен неизползван отпуск	508
Разходи за физически лица по ЗДДФЛ	1 327
Други	41
Всичко увеличения	5 788

II. Намаления

Данъчно признат размер на разходите за амортизации	4 043
Обложени разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	1 049
Приходи от дивиденди	104
Признаване на непризнати разходи за физически лица по ЗДДФЛ	515
Приходи от обезценени вземания	1 909
Други	12
Всичко намаления	7 632
Данъчен финансов резултат - данъчна загуба	(854)

21. Доход на акция

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Нетна печалба в лева	838 253	306 738
Среднопретеглен брой на издадените обикновени акции	2 062 300	2 062 300
Доход на една акция	0.41	0.15

22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица са Министерството на здравеопазването и МЦ „СМП-НКБ“ ЕООД.

Наименование на свързаното лице	Сделки със свързаното лице през 2011 г.		Вземания 31.12.2011 г.	Задължения 31.12.2011 г.
	Като доставчик	Като клиент		
МЦ за СМП-НКБ ЕООД		214	12	
МЗ		5 061	232	

Възнаграждения на Съвет на директорите

Възнаграждения на Съвет на директорите	2011 г.	2010 г.
Брутно възнаграждение и социални разходи	53	89
Социални осигуровки, дължими от работодателя	4	6

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол – 52 хил.лв. и социални разходи – 1 хил.лв.

Възнаграждения за одиторски услуги

Този 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. дружеството не е представило гаранции на трети лица.
Няма условни задължения.

24. Натурални показатели

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

Дата: 29.02.2012 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

(Доц. Владимир Нилософ, д.м.)

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

(Евтимия Царева)