

**МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
„НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА” ЕАД
София 1309, ул. “Коньовица” № 65**

***ИНДИВИДУАЛЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***

за годината, завършваща на 31 декември 2012 г.

Одобрен от Съвета на директорите на

МБАЛ “НКБ” ЕАД София

на 22.03.2013 год.

СЪДЪРЖАНИЕ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	4
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	5
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	6
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	7
СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ	8
ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	9
1. Изразяване на съответствие	9
1.1. Промени в счетоводните политики и оповестявания	9
2. База за изготвяне на Индивидуалния финансов отчет.....	10
3. Сравнителни данни	10
4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения.....	10
5. Отчетна валута.....	10
Функционална валута и валута на представяне	10
Сделки в чуждестранна валута	11
6. Дефиниции и оценки на елементите на Индивидуалния финансов отчет.....	11
6.1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	11
Собствени активи	11
Наети активи по финансово-обвързани договори.....	11
Последващи разходи	11
Амортизация	11
6.2. Нематериални активи.....	12
6.3. Инвестиции и съучастия.....	12
6.4. Материални запаси.....	12
6.5. Търговски вземания	12
6.6. Парични средства и парични еквиваленти	13
6.7. Обезценка.....	13
6.8. Акционерен капитал	13
6.9. Заеми.....	13
6.10. Отсрочени данъци	13
6.11. Доходи на персонала.....	14
Краткосрочни доходи на персонала	14
Платен годишен отпуск	14
6.12. Провизии	14
6.13. Провизии за пенсии и други подобни задължения	14
6.14. Съдебни спорове	14
7. Признаване на приходите.....	14
8. Разходи	15
Оперативни разходи.....	15
9. Нетни резултати от финансови операции	15
10. Данък върху доходите.....	15
ДОХОД НА АКЦИЯ	16
УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИТЕ	
РИСКОВЕ	16
Риск от курсови разлики.....	16
Лихвен риск	16
Кредитни рискове.....	16
Ликвиден риск	16
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО	
СЪСТОЯНИЕ И ИНДИВИДУАЛНИЯ ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	17
1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	17
2. Нематериални активи.....	18

3. Отсрочени данъци	18
4. Материални запаси.....	19
5. Вземания	19
6. Парични средства	20
7. Предплатени разходи	20
8. Собствен капитал	20
9. Финансирания за нетекущи активи	21
10. Търговски и други задължения.....	21
11. Задължения към персонала	22
12. Данъчни и осигурителни задължения	22
13. Други текущи пасиви.....	22
14. Разходи за материали и консумативи.....	23
15. Разходи за външни услуги.....	23
16. Разходи за персонала	23
17. Разходи за обезценка на активи	23
18. Други оперативни разходи	24
19. Приходи от оперативна дейност.....	24
20. Финансови приходи /разходи/, нетно.....	24
21. Основни компоненти на разходи за данъци	25
22. Доход на акция	25
23. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.....	26
24. Условни активи и условни задължения	26
25. Натурални показатели.....	27

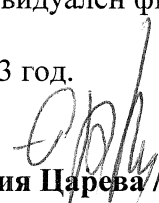
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на МБАЛ „НКБ“ ЕАД София
към 31 декември 2012 год.

Раздели и балансови пера	Бележки	За годината, завършваща на 31.12.2012г.	За годината, завършваща на 31.12.2011 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1	23 329	21 816
Разходи за придобиване на ИМС		771	519
Нематериални активи	2	66	129
Инвестиции в дъщерни дружества		5	5
Отсрочени данъци	3	199	243
Обща сума на нетекущите активи		24 370	22 712
Текущи активи			
Материални запаси	4	2 712	2 411
Вземания	5	2 778	3 049
Парични средства	6	2 822	3 157
Предплатени разходи	7	19	12
Обща сума на текущите активи		8 331	8 629
ВСИЧКО АКТИВИ		32 701	31 341
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал		20 623	20 623
Резерви		2 589	1 751
Общ всеобхватен доход		8	838
Всичко собствен капитал	8	23 220	23 212
Нетекущи пасиви			
Финансирания за нетекущи активи	9	2 953	3 784
Провизия за доходи при пенсиониране		780	802
Обща сума на нетекущите пасиви		3 733	4 586
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	10	3 178	327
Задължения към персонала	11	1 323	1 516
Данъчни и осигурителни задължения	12	480	572
Финансирания за текущата дейност		6	50
Други текущи пасиви	13	761	1 078
Обща сума на текущите пасиви		5 748	3 543
Обща сума на пасивите		9 481	8 129
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		32 701	31 341

Индивидуалният отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки от № 1 до № 13, представляващи неразделна част от годишния индивидуален финансов отчет.

Дата: 28.02.2013 год.

Съставител: 
/ Евтимия Царева /

Изм. директор:
/ проф. Владимир Пилософ, д.м. /

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата: 27.03.2013 г.

/ Радка Боевска, рег. одитор /



Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на МБАЛ „НКБ“ ЕАД София
за годината, завършваща на 31 декември 2012 год.

Наименование на приходите и разходите	Бележки	За годината, завършваща на 31.12.2012 г.	За годината, завършваща на 31.12.2011 г.
---------------------------------------	---------	--	--

Нетни приходи от оперативна дейност

Услуги		31 030	28 995
В т.ч. от НЗОК		29 031	26 595
Финансирания		4 461	7 320
Дарения нетекущи активи		142	283
Други		35	14
Всичко приходи от дейността	19	35 668	36 612

Оперативни разходи

Разходи за материали и консумативи	14	(17 450)	(17 311)
Разходи за външни услуги	15	(2 322)	(2 017)
Разходи за персонала	16	(12 939)	(14 132)
Разходи за амортизации		(2 568)	(3 912)
Разходи за обезценка на активи	17	(45)	1 909
Други оперативни разходи	18	(610)	(624)
Всичко оперативни разходи		(35 934)	(36 087)

Финансови приходи/разходи	20	318	465
----------------------------------	-----------	------------	------------

Печалба (загуба) от обичайна дейност		52	990
---	--	-----------	------------

Счетоводна печалба (загуба)		52	990
------------------------------------	--	-----------	------------

Разходи за данъци		(44)	(152)
-------------------	--	------	-------

Нетна печалба (загуба) за периода		8	838
--	--	----------	------------

Общ всеобхватен доход за периода		8	838
---	--	----------	------------

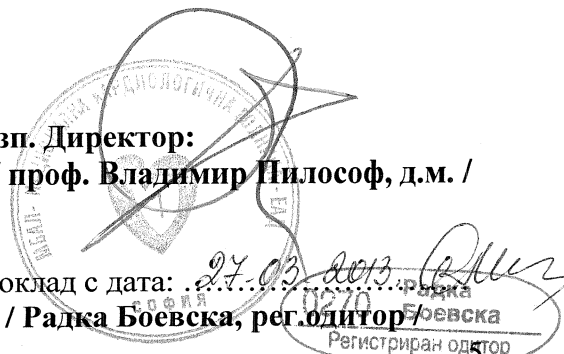
Индивидуалният отчет за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки от № 14 до № 20, представляващи неразделна част от годишния индивидуален финансов отчет.

Дата: 28.02.2013 год.

Съставител:
/ Евтимия Царева /

Изп. Директор:
/ проф. Владимир Пилософ, д.м. /

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата: 27.03.2013 г.
/ Радка Боевска, рег. одитор /



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на МБАЛ „НКБ“ ЕАД София
за годината, завършваща на 31 декември 2012 год.

Показатели	За годината, завършваща на 31.12.2012 г.			За годината, завършваща на 31.12.2011 г.		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток

Парични потоци от оперативна дейност

Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	35 210	18 993	16 217	38 654	23 289	15 365
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12 970	(12 970)		13 886	(13 886)
Други		29	(29)		10	(10)
Всичко парични потоци от основна дейност	35 210	31 992	3 218	38 654	37 185	1 469

Парични потоци от инвестиционна дейност	244	4 092	(3 848)	104	995	(891)
--	------------	--------------	----------------	------------	------------	--------------

Парични потоци от финансова дейност	301	6	295	359	7	352
--	------------	----------	------------	------------	----------	------------

Изменение на паричните средства през периода	35 755	36 090	(335)	39 117	38 187	930
---	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	------------

Парични средства в началото на периода			3 157			2 227
---	--	--	--------------	--	--	--------------

Парични средства в края периода			2 822			3 157
--	--	--	--------------	--	--	--------------

Дата: 28.02.2013 год.

Съставител:

/ Евтимия Царева /

Изп. Директор:

/ проф. Владимир Пилософ, д.м. /

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата:

27.03.2013 г. / Радка Боевска, рег. одитор /

Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МБАЛ „НКБ” ЕАД София
за годината, завършваща на 31 декември 2012 год.

Показатели	Основен капитал	Резерви	Печалба (загуба)	Общо
Салдо на 1 януари 2011 г.	20 623	1 362	389	22 374
Разпределена печалба		389	(389)	0
Сума на всеобхватния доход за 2011 г.			838	838
Салдо на 31 декември 2011 г.	20 623	1 751	838	23 212
Разпределена печалба		838	(838)	0
Сума на всеобхватния доход за 2012 г.			8	8
Салдо на 31 декември 2012 г.	20 623	2 589	8	23 220

Дата: 28.02.2013 год.

Съставител:

/ Евтимия Царева /

Изп. директор:

/ проф. Владимир Пилософ, д.м. /

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата: 27.03.2013г.

/ Радка Боевска, рег. одитор /

Регистриран одитор