

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

***КОНСОЛИДИРАНИ
ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ***

за годината, завършваща на 31 декември 2011 г.

Одобрени от Съвета на директорите на

МБАЛ “НКБ” ЕАД София

на 25.04.2012 год.

СЪДЪРЖАНИЕ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	4
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	5
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	6
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	7
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА	8
СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ	8
ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	9
1. Изразяване на съответствие	9
1.1 Промени в счетоводните политики и оповестявания.....	10
2. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет	13
3. Сравнителни данни	13
4. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения	13
5. Отчетна валута	14
Функционална валута и валута на представяне	14
Сделки в чуждестранна валута	14
6. Дефиниции и оценки на елементите на Консолидирания финансов отчет.....	14
6.1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС).....	14
Собствени активи	14
Наети активи по финансово-обвързани договори	14
Последващи разходи.....	14
Амортизация.....	15
6.2. Нематериални активи	15
6.3. Материални запаси	15
6.4. Търговски вземания	15
6.5. Парични средства и парични еквиваленти	16
6.6. Обезценка.....	16
6.7. Акционерен капитал	16
6.8. Заеми	16
6.9. Отсрочени данъци.....	16
6.10. Доходи на персонала	17
Краткосрочни доходи на персонала	17
Платен годишен отпуск	17
6.11. Провизии	17
6.12. Провизии за пенсии и други подобни задължения.....	17
6.13. Съдебни спорове	17
7. Признаване на приходите.....	17
8. Разходи.....	18
Оперативни разходи.....	18
9. Нетни резултати от финансови операции.....	18
10. Данъци върху дохода.....	18
ДОХОД НА АКЦИЯ.....	19
УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИТЕ	
РИСКОВЕ	19
Риск от курсови разлики.....	19
Лихвен риск	19
Кредитни рискове.....	19
Ликвиден риск	19
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО	
СЪСТОЯНИЕ И КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	20
1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	20
2. Нематериални активи	21
3. Отсрочени данъци.....	21

4. Материални запаси	22
5. Вземания	22
6. Парични средства.....	23
7. Натрупана печалба(загуба)	23
8. Финансирания за нетекущи активи.....	23
9. Търговски и други задължения.....	23
10. Задължения към персонала	24
11. Данъчни и осигурителни задължения.....	24
12. Други текущи пасиви.....	24
13. Разходи за материали и консумативи	25
14. Разходи за външни услуги.....	25
15. Разходи за персонала	25
16. Разходи за обезценка на текущи активи	26
17. Други оперативни разходи.....	26
18. Приходи от оперативна дейност.....	26
19. Финансови приходи /разходи/, нетно	26
20. Основни компоненти на разходи за данъци	27
21. Доход на акция	27
22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.....	27
23. Условни активи и условни задължения	27
24. Събития след края на отчетния период	27
25. Натурални показатели	28

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на "МБАЛ – НКБ" ЕАД София
към 31 декември 2011 год.

Раздели и балансови пера	Бележки	За годината, завършваща на 31.12.2011г.	За годината, завършваща на 31.12.2010 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1	21 872	24 769
Разходи за придобиване на ИМС		519	381
Нематериални активи	2	129	130
Отсрочени данъци	3	245	395
Обща сума на нетекущите активи		22 765	25 675
Текущи активи			
Материални запаси	4	2 411	2 656
Вземания	5	3 216	3 919
Парични средства	6	3 165	2 263
Предплатени разходи		12	3
Обща сума на текущите активи		8 804	8 841
ВСИЧКО АКТИВИ		31 569	34 516
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал		20 623	20 623
Резерви		1 901	1 470
Натрупана печалба (загуба)	7	104	82
Общ всеобхватен доход		741	453
Всичко собствен капитал		23 369	22 628
Нетекущи пасиви			
Финансирания за нетекущи активи	8	3 784	6 198
Провизия за доходи при пенсиониране		802	414
Обща сума на нетекущите пасиви		4 586	6 612
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	9	330	1 465
Задължения към персонала	10	1 571	1 830
Данъчни и осигурителни задължения	11	584	548
Финансирания за текущата дейност		50	246
Други текущи пасиви	12	1 079	1 187
Обща сума на текущите пасиви		3 614	5 276
Обща сума на пасивите		8 200	11 888
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		31 569	34 516

Консолидирания отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки от № 1 до № 12, представляващи неразделна част от консолидирания годишен финансов отчет.

Дата: 17.04.2012 год.

Съставител:

Заверил :

Радка Боевска
рег. одитор
26.04.2012 г.

Изм. Директор:
(проф. Владимир Пилософ, д.м.)



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на "МБАЛ – НКБ" ЕАД София
за годината, завършваща на 31 декември 2011 год.

Наименование на приходите и разходите	Бележки	За годината, завършваща на 31.12.2011 г.	За годината, завършваща на 31.12.2010 г.
---------------------------------------	---------	--	--

Нетни приходи от оперативна дейност

Услуги		30 019	33 273
В т.ч. от НЗОК		27 188	30 335
Финансирания		7 251	8 731
Дарения нетекущи активи		283	27
Други		14	70
Всичко приходи от дейността	18	37 567	42 101

Оперативни разходи

Разходи за материали и консумативи	13	(17 317)	(17 534)
Разходи за външни услуги	14	(2 104)	(2 114)
Разходи за персонала	15	(14 961)	(14 768)
Разходи за амортизации		(3 936)	(4 987)
Разходи за обезценка на тек.активи	16	1 909	(2 143)
Други оперативни разходи	17	(624)	(714)
Всичко оперативни разходи		(37 033)	(42 260)

Финансови приходи/разходи	19	360	456
----------------------------------	-----------	------------	------------

Печалба (загуба) от обичайна дейност		894	297
---	--	------------	------------

Счетоводна печалба (загуба)		894	297
------------------------------------	--	------------	------------

Разходи за данъци		(153)	156
--------------------------	--	--------------	------------

Нетна печалба (загуба) за периода		741	453
--	--	------------	------------

Общ всеобхватен доход за периода		741	453
---	--	------------	------------

Консолидирания отчет за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки от № 13 до № 19, представляващи неразделна част от консолидирания годишен финансов отчет.

Дата: 17.04.2012 год.

Съставител:

Заверил:

/ Радка Боевска, регистратор /

Изп. Директор:
(проф. Владимир Нилософ, д.м.)



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "МБАЛ –НКБ" ЕАД София
за годината, завършваща на 31 декември 2011 год.

Показатели	За годината, завършваща на 31.12.2011 г.			За годината, завършваща на 31.12.2010 г.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток

Парични потоци от оперативна дейност

Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	39 541	23 310	16 231	38 186	21 653	16 533
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	14 656	(14 654)	3	14 595	(14 592)
Платени и възстановени данъци от печалбата		24	(24)		21	(21)
Други	3	11	(8)	5	129	(124)
Всичко парични потоци от основна дейност	39 546	38 001	1 545	38 194	36 398	1 796

Парични потоци от инвестиционна дейност		995	(995)		1 946	(1 946)
---	--	-----	-------	--	-------	---------

Парични потоци от финансова дейност	359	7	352	216	8	208
-------------------------------------	-----	---	-----	-----	---	-----

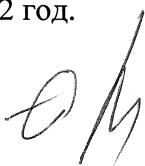
Изменение на паричните средства през периода	39 905	39 003	902	38 410	38 352	58
--	--------	--------	-----	--------	--------	----

Парични средства в началото на периода			2 263			2 205
--	--	--	-------	--	--	-------

Парични средства в края на периода			3 165			2 263
------------------------------------	--	--	-------	--	--	-------

Дата: 17.04.2012 год.

Съставител:



Изм. Директор:
(проф. Владимир Пилософ, д.м.)

Заверил:

Радка Боевска
Регистриран одитор

26.04.2012г



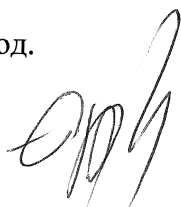
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "МБАЛ –НКБ" ЕАД София
за годината, завършваща на 31 декември 2011 год.

Показатели	Основен капитал	Резерви	Печалба (загуба)	Общо
Салдо на 1 януари 2010 г.	20 623	482	1 070	22 175
Разпределена печалба		988	(988)	0
Сума на всеобхватния доход за 2010 г.			453	453
Салдо на 31 декември 2010 г.	20 623	1 470	535	22 628
Разпределена печалба		431	(431)	0
Сума на всеобхватния доход за 2011 г.			741	741
Салдо на 31 декември 2011 г.	20 623	1 901	845	23 369

Дата: 17.04.2012 год.

Съставител:



Изп. Директор:
(проф. Владимир Пилософ, д.м.)

Заверил:



/ Радка Боевска, рег. одитор /

26.04.2012г

