

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Земи (терени)	Сгради и съоръж.	Машини и оборудване	Трансп. средства	Други	Разходи за прид. на ИМС	Общо ИМС
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност на 01.01.2013 год.	9 881	5 526	35 166	250	2 557	771	54 151
Постъпили	-	348	1 118	-	494	554	2 514
Излезли	-	-	1 742	-	129	1 213	3 084
Всичко	9 881	5 874	34 542	250	2 922	112	53 581
Набрана амортизация и обезценка	-	986	28 863	248	1 972	-	32 069
Балансова стойност на 31.12.2013 год.	9 881	4 888	5 679	2	950	112	21 512
Отчетна стойност на 01.01.2014 год.	9 881	5 874	34 542	250	2 922	112	53 581
Постъпили	-	122	892	-	62	85	1 161
Излезли	-	-	437	-	95	-	532
Всичко	9 881	5 996	34 997	250	2 889	197	54 210
Разходи за амортизация	-	1 236	29 462	250	2 085	-	33 033
в т.ч. за периода	-	250	927	2	208	-	1 387
Отчетна стойност 31.12.2014 год.	9 881	5 996	34 997	250	2 889	197	54 210
Натрупана амортизация и обезценка	-	1 236	29 462	250	2 085	-	33 033
Балансова стойност	9 881	4 760	5 535	0	804	197	21 177

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

В позиция "Други" са включени стопански инвентар.

В позиция „Разходи за придобиване на ИМС“ са включени разходи по обекти, както следва:

Обект: Основен ремонт на Детска кардиологична клиника	
Подобект: Преустройство на котелно помещение в приемно-консултативен център	30 хил. лв.
Подобект: Ремонт и обновяване на Клиника по педиатрия	17 хил. лв.
Обект: Реорганизация сутерен	15 хил. лв.
Обект: Преустройство на тавански етаж – блокове В, Г и Д	56 хил. лв.
Обект: Проект "Енергийно ефективни мерки в обществени сгради –V транш" по МФК /собствени разходи във връзка с реализиране на проекта/.	79 хил. лв.

Съгласно решение на Съвета на директорите към 01.01.2014 г. е преразгледан очаквания срок на полезен живот на ангиографски апарат Toshiba Infinix CF-i/SP.

Съгласно заповед № 472/19.12.2014 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 към 31.12.2014 г. не са настъпили условия за обезценка на ИМС.

Стойността на придобиване на напълно амортизираните ИМС, които се ползват в дейността на Дружеството е 28 140 хил. лв.

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

2. Нематериални активи

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Налични на 01.01.		
- по отчетна стойност	1 424	1 013
- по балансова стойност	273	66
Движение за годината /нетно/	37	411
Натрупана амортизация	1 351	1 151
Наличност на 31.12.		
- по отчетна стойност	1 461	1 424
- по балансова стойност	110	273

Нематериални /нетекущи/ активи са програмни продукти.

Дружеството е извършило преглед за обезценка на нематериалните активи към 31.12.2014 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 в Индивидуалния финансов отчет.

Стойността на придобиване на напълно амортизираните нематериални активи, които се ползват в дейността на Дружеството е 927 хил. лв.

3. Инвестиции в дъщерни дружества

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Дъщерно дружество МЦСМП-НКБ ЕООД	5	5
Общо	5	5

МБАЛ „НКБ“ ЕАД е собственик на 100% от капитала на МЦСМП-НКБ ЕООД.

Участието се отчита по метода на цена на придобиване. През годината не е получаван дивидент от инвестицията в дъщерното дружество.

4. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци към 31.12.2014 г. са свързани със следните обекти в Индивидуалния отчет за финансовото състояние:

	Временна разлика към 31.12.2014 г. BGN'000	Данък към 31.12.2014 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2013 г. BGN'000	Данък към 31.12.2013 г. BGN'000
Неизплатени възнаграждения по гражд. договори, договори за управление и контрол и допъл. доплащания към 31 декември 2014 г.	233	23	309	31
Компенсирани отпуски	593	59	626	62
Задължения към персонала при пенсиониране	662	66	712	71
Задължения по заведени съдебни дела	144	14	139	14
Обезценка вземания	9	1	6	1
Обезценка на ИМС	26	3	26	3
Нетекущи материални и нематериални активи	99	10	0	0
Общо активи по отсрочени данъци	1766	176	1 818	182
Нетекущи материални и нематериални активи	0	0	(604)	(60)
Общо пасиви по отсрочени данъци върху дохода	0	0	(604)	(60)
Нетно отсрочени данъци върху дохода	1766	176	1 214	122
Актьорски печалби (загуби)	246	25	293	29
Нетно отсрочени данъци	2012	201	1 507	151

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.

5. Материални запаси

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Консумативи	2 032	2 135
Медикаменти	215	321
Резервни части	68	58
Активи под прага на същественост на склад	166	163
Горивни материали	6	6
Други материали	34	28
Общо	2 521	2 711

Съгласно заповед № 368/03.10.2014 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси. Резултатите са отразени в Индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Към 31.12.2014 година наличните материални запаси от финансираня за текуща дейност – дарения са в размер на 56 хил. лева.

На база на извършен преглед на наличните материални запаси, ръководството на Дружеството счита, че към 31 декември 2014 г. няма условия за обезценка до нетна реализуема стойност на материалните запаси.

6. Търговски и други вземания

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Вземания от клиенти, бруто	2 773	4 381
Обезценка	(9)	(7)
Вземания от клиенти, нетно	2 764	4 374
Вземания по предоставени аванси	9	13
Данъчни вземания	1	0
Предоставени гаранции	5	0
Други вземания	19	3
Общо	2 798	4 390

Към 31.12.2014 г. на база възрастов анализ и анализ на събираемостта обезценката на вземанията е в размер на 9 хил. лв.

По-значими Вземания от клиентите към 31.12.2014 г. са:

	бруто	обезценка	нетно
СЗОК	2 644		2 644
Юко Такахаша	8		8
УМБАЛ „Света Екатерина“	7		7
Дива 2009 ЕООД	6		6
Куинтайлс Източен холдинг	3		3
ПСАГБАЛ „Света София“	3		3
МУ Ректорат	39		39
Други	63	(9)	54

През м. януари и февруари 2015 г. са събрани вземания в размер на 2 182 хил. лв.

6.1. Вземания от свързани предприятия

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
МЦ СМП-НКБ ЕООД	6	14
МЗ	101	15
Общо	107	29

7. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Разплащателни и депозитни сметки	2 955	2 016
Парични средства в каса	1	7
Общо	2 956	2 023

Паричните средства са разпределени както следва:

- в лева – 2 922 хил. лв. (31.12.2013 г. – 2 013 хил. лв.)
- ваучери – 1 хил. лв. (31.12.2013 г. – 6 хил. лв.)
- във валута – 33 хил. лв. (31.12.2013 г. – 4 хил. лв.)

Паричните средства във валута са в евро при курс за 1 евро – 1,95583 лв.

8. Предплатени разходи

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Разходи по Европейски проекти	1	1
Други	23	15
Общо	24	16

В предплатените разходи по Европейски проекти са включени:

- по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” проект BG051PO001-3.3.005-0001 „Наука и бизнес” – 1 хил. лв.

В предплатените разходи други са включени:

- разходи за застраховки на автомобили – 3 хил. лв.
- разходи за застраховки на медицински персонал – 12 хил. лв.
- разходи за права на ползване на специализиран софтуер – 2 хил. лв.
- разходи за абонаменти – 6 хил. лв.

9. Собствен капитал

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Акционерен капитал	20 835	20 835
Резерви	(221)	2328
Натрупана печалба (загуба)	(764)	153
Печалба (загуба) за периода	(409)	(3 509)
Всичко собствен капитал	19 441	19 807

Съгласно решение № РД-16-263/25.07.2014 г. на едноличния собственик на капитала 2 591 хил. лв. от загубата за 2013 г. е покрита за сметка на фонд „Допълнителни резерви” –

1 833 хил. лв. и фонд „Резервен” – 758 хил. лв. и остатъкът от 917 хил. лв. е отнесен като „Непокрита загуба от минали години”.

Съгласно договори № РД-31-243/28.11.2013 г., № РД-12-320/29.09.2014 г., РД-12-364/12.12.2014г. и РД-12-356/12.12.2014г. Министерство на здравеопазването е предоставило целеви субсидии за капиталови разходи в размер на 1 171 хил. лв., с които не е увеличен акционерният капитал на Дружеството. Предоставените средства са представени в Отчета за финансовото състояние в Други текущи пасиви(други задължения).

10. Финансирания за нетекущи активи

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Неамортизирана част от финансирането в началото на годината	2 255	2 953
Финансиране за нетекущи активи	19	350
Отчетено като приход финансиране в размер на начислени амортизации на нетекущи активи	(344)	(834)
Увеличение на акционерния капитал	-	(212)
Възстановено финансиране по ОП „РЧР”, проект BG051PO001-3.3.005-0001 “Наука и бизнес”	-	(2)
Неамортизирана част от финансирането в края на годината	1 930	2 255

Във финансирания за нетекущи активи са включени предоставени по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” проект BG051PO001-3.3.005-001 “Наука и бизнес” – 1 хил. лв.

11. Провизии за доходи при пенсиониране

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Провизии за доходи при пенсиониране-дългосрочна част	823	943

Провизията за доходи на персонала при пенсиониране-дългосрочна част, в размер на 823 хил. лв. е отразена на база актюерска оценка.

- процент на дисконтиране – 4% (31.12.2013 г. – 4,4%)
- ръст на трудовите възнаграждения – 1% (31.12.2013 г. – 2,5%)

12. Търговски и други задължения

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Задължения към доставчици и получени аванси	3 343	4 508
В т. ч. задължения за:		
- медикаменти	425	69
- медицински консумативи	2 266	3 941
- електроенергия и топлоенергия	69	51
- нетекущи активи	104	261
- материали	479	186

Дружеството няма просрочени задължения.
Дружеството няма задължения към свързани предприятия.

По-значителните задължения към доставчиците към 31.12.2014 г. са:

	31.12.2014 г. BGN'000
Интерагро 90 ЕООД	360
Софарма Трейдинг АД	294
Булмед 2000 ЕООД	261
Екос Медика ООД	175
Б.Браун Медикал ЕООД	170
Медимекс – П ЕООД	156
Прохелт ЕООД	149

През месец януари 2015 г. са погасени всички задължения към доставчици в падеж.

13. Задължения към персонала

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Текущи възнаграждения	1 375	1 398
в т. ч. задължения за:		
- Трудови възнаграждения	785	800
- Депонирани суми	1	2
- Неизползуван отпуск минали години	504	534
- Обезщетения при пенсиониране краткосрочна част	85	62

Задълженията за трудови възнаграждения включват неизплатени работни заплати за месец декември 2014 г. Те са изплатени през месец януари 2015 г.

14. Данъчни и осигурителни задължения

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
ДДС	7	9
Данъци върху доходи физически лица	171	91
Задължения социално осигуряване	314	320
Задължения здравно осигуряване	75	76
Задължения за МДТ	0	1
Общо	567	497

През месец януари 2015 г. са погасени всички данъчни и осигурителни задължения в падеж.

15. Други текущи пасиви

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Разчети за гаранции	1 032	842
Други задължения	1 188	652
Общо	2 220	1 494

В Други задължения са включени целеви субсидии за капиталови разходи в размер на 1 171 хил. лв. предоставени от Министерство на здравеопазването, с които не е увеличен акционерният капитал на Дружеството към 31.12.2014 год.

По значими разчети за гаранции към 31.12.2014 г. са:

	Размер на задължението
Интерагро 90 ООД	201
Прохелт ЕООД	169
РСР ЕООД	148
Медикеър България ЕООД	45
Булмед 2000 ЕООД	37
Биотроник България ЕООД	33
Медихелп ООД	31
Други	368

16. Провизии

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Задължения по съдебни дела	144	139

Задълженията за провизии към 31.12.2014 г. са начислени на база прогноза за заведените съдебни дела и приблизителна оценка, предоставена от юристите на Дружеството.

17. Финансирания за текуща дейност

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Дарения на медикаменти и консумативи	54	67
Безвъзмездна кръв и кръвни продукти	2	2
Общо	56	69

18. Приходи от оперативна дейност

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Услуги	33 139	35 452
в т.ч.		
- НЗОК	31 996	33 988
- Клинични проучвания	76	122
- Наеми	0	112
- Други	1 067	1 230
Финансирания	741	1 067
в т.ч.		
- Текуща дейност	293	233
- Амортизация на нетекущи активи	344	834
- Финансиране от наеми	104	0
Дарения активи	217	331
Други	11	40
Всичко приходи от дейността	34 108	36 890

В приходи от услуги – НЗОК е включена извършена и проверена но не фактурирана дейност по клинични пътеки, вложени при лечението имплантанти, клинични процедури по хемодиализа и интензивно лечение за месец декември 2014 г. – 525 хил. лв.

19. Разходи за материали и консумативи

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Медикаменти	(2 601)	(3 152)
Консумативи	(12 011)	(14 218)
Ел. енергия	(329)	(357)
Топлоенергия	(183)	(187)
Други	(1 494)	(1 619)
Общо	(16 618)	(19 533)

20. Разходи за външни услуги

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Абонаментна поддръжка на ДМА	(648)	(568)
Комплексно почистване	(289)	(290)
Данъци и такси	(164)	(126)
Съобщителни услуги	(45)	(37)
Опасни и битови отпадъци	(32)	(156)
Пране на бельо	(202)	(209)
Здравни услуги – подизпълнители	(58)	(69)
Охрана	(71)	(69)
Текущ ремонт	(154)	(491)
Други	(253)	(363)
Общо	(1 916)	(2 378)

21. Разходи за персонала

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	(11 117)	(11 494)
Разходи за извънтрудови възнаграждения	(140)	(164)
Разходи за (социално и здравно) осигуряване	(1 998)	(1 998)
Разходи за неизползван платен отпуск	(118)	(119)
Разходи за обезщетения при пенсиониране – трудов стаж и лихва	(101)	(34)
Общо	(13 474)	(13 809)

22. Разходи за обезценка на активи

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Разходи за обезценка на текущи активи	(3)	233

23. Други оперативни разходи

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Данъчен кредит по ДДС декларация	(250)	(276)
Брак материали	(2)	(6)
Брак нетекущи активи	(109)	(20)
Социални разходи	(588)	(526)
Командировки	(4)	(7)
Други	(38)	(167)
Общо	(991)	(1002)

24. Финансови приходи /разходи/ нетно

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Приходи от лихви	51	238
Други финансови разходи	(3)	(4)
Общо	48	234

25. Основни компоненти на разходи за данъци

Резултатът на Дружеството за 2014 година е загуба от оперативна дейност преди облагане с данъци в размер на (464) хил. лв.

Текущ разход за данък - 0 хил. лв.

Отсрочен разход за данък върху дохода - 55 хил. лв.

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са, както следва:

	31.12.2014 г. BGN'000	31.12.2013 г. BGN'000
Отчет за всеобхватния доход		
Отсрочени данъци върху дохода	55	(61)
Разход за данъци, отчетен в Индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход от продължаващи дейности	55	(61)
Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат		
1. Счетоводна печалба (загуба)	(464)	(3 448)
2. Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с увеличение на финансовия резултат	2 241	4 987
3. Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с намаление на финансовия резултат	3 085	4 373
4. Данъчен финансов резултат – данъчна загуба (т.1 + т.2 - т.3)	(1 308)	(2 834)
5. Текущ разход за данък	0	0

Отсроченият разход за данък върху дохода е начислен съгласно отразените данни в т. 4 на пояснителните бележки.

26. Доход на акция

	31.12.2014 г. BGN	31.12.2013 г. BGN
Нетна печалба(загуба) в лева	(409 049)	(3 508 821)
Среднопретеглен брой на издадените обикновени акции	2 083 500	2 083 500
Доход на една акция	0	0

27. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината Дружеството е осъществило сделки със следните свързани лица:

- МЦСМП-НКБ ЕООД – Дъщерно дружество на МБАЛ „НКБ“ ЕАД
- Министерство на здравеопазването - Принципал

Дружеството през отчетния период е извършило сделки с МЦСМП-НКБ ЕООД по отдаване под наем на помещения и оборудване и възстановяване на режимни разходи (ел. енергия, топлоснабдяване, водоснабдяване и др.).

Финансовите взаимоотношения с МЦСМП-НКБ ЕООД са уредени със следните договори:

- Договор № 65/05.04.2012 г., и анекси № 152 /08.12.2012 г. и № 115/04.04.2014 г.
- Договор № 122/01.08.2014 г.

Постъпленията от наем са на обща стойност 81 хил. лв. без ДДС (2013 г. – 120 хил. лв.). Префактурираните режимни разходи са на обща стойност 35 хил. лв. без ДДС (2013 г. – 35 хил. лв.).

Вземанията на Дружеството към 31.12.2014 г. от МЦСМП-НКБ ЕООД представляват режимни разходи и наем за месец декември 2014 г. – 6 хил. лв. Те са платени към датата на изготвяне на Индивидуалния годишен финансов отчет.

Финансовите взаимоотношения с Министерството на здравеопазването са уредени със следните договори:

- Договор № РД-12-60/26.03.2014 г., за дейност по оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, преминавали през спешното отделение, които не са хоспитализирани. Дружеството е отчетло приходи в размер на 49 хил. лв. (2013 г. – 54 хил. лв.).

- Допълнително споразумение № РД-12-370/23.12.2014 г. към договор № РД-12-60/26.03.2014 г. за лечение и преходни грижи за новородени деца с вродени сърдечни малформации. Дружеството е отчетло приходи в размер на 86 хил. лв. (2013 г. – 0 хил. лв.).

- Договор № РД-12-60/26.03.2014 г. за дейности по медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК. Дружеството е отчетло приходи в размер на 54 хил. лв. (2013 г. – 55 хил. лв.).

- Договор № РД-12-187/11.04.2014 г. за възстановяване на разходи във връзка с извършени дейности по трансплантация. През отчетният период Дружеството не е отчетло приходи. (2013 г. – 14 хил. лв.).

- Договори по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси 2007-2014 г.“, проект „Нови възможности на лекарите в България“ за обучение на лекари-специализанти по медицина. Дружеството е отчетло приходи в размер на 20 хил. лв. (2013 г. – 8 хил. лв.).

Вземанията на Дружеството към 31.12.2014 г. от Министерството на здравеопазването представляват:

	2014 г. BGN'000
- Дейности по оказване на спешна медицинска помощ-нехоспитализирани	5
- Лечение и преходни грижи за новородени деца с ВСМФ	86
- Медицинска експертиза от ТЕЛК	4
- Обучение на лекари-специализанти	6

Към датата на изготвяне на Индивидуалния годишен финансов отчет са платени 99 хил. лв.

28. Ключов управленски персонал

	2014 г. BGN'000	2013 г. BGN'000
Текущи възнаграждения	85	71
Вноски за социално осигуряване	9	5
Социални придобивки	2	2

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол.

29. Възнаграждения за одиторски услуги

Този Индивидуален 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.

30. Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2014 г. Дружеството не е представило гаранции на трети лица.
Няма условни задължения.

31. Събития след отчетната дата

Не са настъпили събития, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания в Индивидуалния финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2014 г.

32. Натурални показатели

	Стойности 2014 г.
Среден брой болнични легла	307
Брой преминали болни в т.ч.	15 681
- По класове болести от I до XVII по МКБ10	15 681
- По клинични пътеки	15 172
- Със заплащане от пациента	169
Брой приети болни по спешност	6 642
Брой леглодни	73 123
Използваемост на болничните легла в дни	238.31
Оборот на едно болнично легло	51.10
Среден престой на един преминал болен в дни	4.66
Леталитет в %	2.42
Оперативна активност	69.46
Стойност на 1 преминал болен – лв.	2 207.75
Стойност на 1 храноден – лв.	4.68
Стойност на 1 лекарстводен – лв.	35.56
Стойност на ден за медицински консумативи	164.25

Дата: 28.02.2015 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/ Проф. Марио Станкев, д.м. /

СЪСТАВИТЕЛ:

/ Евтимия Царева

