



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

***МЕЖДИНЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***

за периода, завършващ на 30 юни 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД	6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ.....	8
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	9
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	9
1. Правен статут	9
2. Собственост и управление	9
3. Предмет на дейност	9
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	10
1. База за изготвяне на междинния финансов отчет	10
2. Счетоводни политики	10
3. Инвестиции и съучастия.....	10
4. Парични средства и парични еквиваленти	10
5. Собствен капитал	11
6. Приходи	11
7. Разходи	11
8. Финансови приходи и разходи	11
III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	12
1. Приходи от продажби.....	12
2. Разходи за материали.....	12
3. Разходи за външни услуги	13
4. Разходи за персонала	13
5. Други разходи.....	13
6. Финансови приходи и финансови разходи.....	13
7. Данъчно облагане.....	14
8. Дълготрайни материални активи.....	14
9. Дълготрайни нематериални активи.....	15
10. Дългосрочни инвестиции	15
11. Отсрочени данъци.....	15
12. Материални запаси	16
13. Вземания от клиенти и доставчици.....	16
14. Вземания от свързани предприятия	16
15. Други вземания	17
16. Парични средства и парични еквиваленти	17
17. Разходи за бъдещи периоди	17
18. Собствен капитал	18
19. Провизии и сходни задължения	18
20. Задължения към доставчици.....	18
21. Други текущи задължения	19
22. Задължения по лизингов договор	20
23. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	20
24. Свързани лица и сделки със свързани лица	20
25. Ключов управленски персонал.....	21
26. Условни задължения и ангажименти	21
27. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска	21

28. Управление на капитала.....	22
29. Принцип-предположение за действащо предприятие.....	22
30. Събития след края на отчетния период	22
31. Натурални показатели	23

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ "НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА" ЕАД
към 30.06.2020г.

БЗ.ЛСТАТ: 121663601

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Негекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	23 022	23 022
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	78	123	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(5 612)	(4 288)
Общо за група I:	78	123	- непокрита загуба	(5 612)	(4 288)
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група V:	(5 612)	(4 288)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14 669	14 816	VI. Текуща печалба (загуба)	(802)	(1 324)
- земи	9 881	9 881	Общо за раздел А	16 608	17 410
- сгради	4 788	4 935	Б. Провизии и сходни задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4 956	5 152	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 896	1 896
3. Съоръжения и други	857	940	2. Други провизии и сходни	254	254
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	480	480	Общо за раздел Б	2 150	2 150
Общо за група II:	20 962	21 388	В. Задължения		
III. Дълготрайни финансови активи			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3 364	2 754
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	до 1 година	3 364	2 754
Общо за група III:	5	5	8. Други задължения, в т.ч.:	2 293	2 348
IV. Отсрочени данъци	184	184	до 1 година	2 292	2 059
Общо за раздел Б:	21 229	21 700	над 1 година	1	289
В. Текущи (краткотрайни) активи			- към персонала, в т.ч.:	959	1 018
I. Материални запаси			до 1 година	958	1 017
1. Суровини и материали	2 194	2 192	над 1 година	1	1
2. Незавършено производство	-	176	- осигурителни задължения, в т.ч.:	374	398
Общо за група I:	2 194	2 368	до 1 година	374	398
II. Вземания			- данъчни задължения, в т.ч.:	296	205
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2 344	1 756	до 1 година	296	205
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	82	27	- други кредитори, в т.ч.:	664	727
4. Други вземания, в т.ч.:	822	824	до 1 година	437	439
Общо за група II:	3 248	2 607	над 1 година	227	288
IV. Парични средства, в т.ч.:	383	890	9. Задължения по лизингови договори,	21	23
- в брой	5	6	до 1 година	4	4
- в безсрочни сметки (депозити)	378	884	над 1 година	17	19
Общо за група IV:	383	890	Общо за раздел В, в т.ч.:	5 678	5 125
Общо за раздел В:	5 825	5 865	до 1 година	5 660	4 817
Г. Разходи за бъдещи периоди	115	58	над 1 година	18	308
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	2 733	2 938
			- финансирания	2 733	2 938
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	27 169	27 623	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	27 169	27 623

Дата: 24.07.2020 г.

Съставител:

/Огнян Иванов /

Ръководител:

/Борис Борис Петков /



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ "НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 30.06.2020г.

Приложение № 2
към СС1
ЕИК: 12166301

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)				НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)			
	За 6 месеца 30.06.2020	За 3 месеца 30.06.2020	За 6 месеца 30.06.2019	За 3 месеца 30.06.2019		За 6 месеца 30.06.2020	За 3 месеца 30.06.2020	За 6 месеца 30.06.2019	За 3 месеца 30.06.2019
а	1	2	3	4	а	1	2	3	4
А. Разходи					Б. Приходи				
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	176	-	196	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	14 402	6 721	16 510	8 798
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6 995	3 093	8 206	4 281	в) услуги	14 402	6 721	16 510	8 798
а) суровини и материали	6 037	2 602	7 285	3 813	4. Други приходи, в т.ч.:	1 439	630	479	376
б) външни услуги	958	491	921	468	- приходи от финансиране	1 407	613	456	361
3. Разходи за персонала, в т.ч.	8 157	4 249	8 200	4 301	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	15 841	7 351	16 989	9 174
а) разходи за възнаграждения	6 865	3 587	6 901	3 629	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	73	73	73	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 292	662	1 299	672	- приходи от участия в предприятия от група	73	73	73	-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	790	392	838	466	Общо финансови приходи (5+6+7)	73	73	73	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	790	392	838	466	8. Загуба от обичайната дейност	802	679	906	140
- разходи за амортизация	790	392	838	466	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	15 914	7 424	17 062	9 174
5. Други разходи, в т.ч.:	593	366	526	265	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	802	679	906	140
б) други	593	366	526	265					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	16 711	8 100	17 966	9 313					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	3	2	1					
а) лихви	4	3	1						
Общо финансови разходи (6+7)	5	3	2	1					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	16 716	8 103	17 968	9 314	11. Загуба (10+ ред 11 и 12 от раздел А)	802	679	906	140
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	16 716	8 103	17 968	9 314	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	16 716	8 103	17 968	9 314

Дата: 24.07.2020 г.

Съставител:

/Огнян Иванов /

Ръководител:

/Росен Ванев Петков /



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

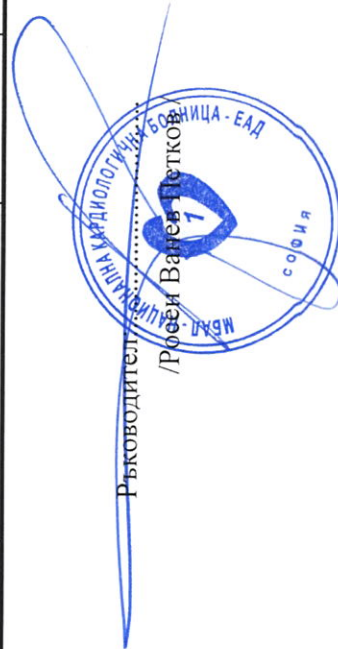
на МБАЛ "НКБ" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 30.06.2020г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14 266	6 227	8 039	16 891	8 700	8 191
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8 144	(8 144)		7 996	(7 996)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	73		73
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		93	(93)		89	(89)
Венчко парични потоци от основна дейност (А)	14 266	14 464	(198)	16 964	16 785	179
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		305	(305)		480	(480)
Венчко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		305	(305)		480	(480)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране на акции			-		10	(10)
2. Плащания на задължения по лизингови договори		2	(2)			-
3. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		2	(2)
Венчко парични потоци от финансова дейност (В)	-	4	(4)	-	12	(12)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	14 266	14 773	(507)	16 964	17 277	(313)
Д. Парични средства в началото на периода			890			428
Е. Парични средства в края на периода			383			115

Дата: 24.07.2020г.

Съставител:.....

/Огнян Иванов /



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МБАЛ "НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА" ЕАД
за периода от 01.01.2020г. до 30.06.2020г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	23 022	-	-	-	-	-	-	-	(4 288)	(1 324)	17 410
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	23 022	-	-	-	-	-	-	-	(4 288)	(1 324)	17 410
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение											-
намаляние											-
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба:										(802)	(802)
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба									(1 324)	1 324	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаляние											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	23 022	-	-	-	-	-	-	-	(5 612)	(802)	16 608
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	23 022	-	-	-	-	-	-	-	(5 612)	(802)	16 608

Дата: 24.07.2020г.

Съставител:
/Огнян Иванов /

Ръководител:
/Росен Варел Петков /



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на МБАЛ "НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА" ЕАД
към 30.06.2020г.

БУЛСТАТ: 121663601

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи										Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода		На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15								
I. Нематериални активи																							
1. Продукти от развойна дейност	-																						
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 711			1 711					1 711	1 588	45		1 633				1 633		78				
3. Търговска репутация	-								-								-		-				
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-								-								-		-				
Обща сума I:	1711	-	-	1 711	-	-			1 711	1 588	45	-	1 633	-	-		1 633	-	78				
II. Дълготрайни материални активи																							
1. Земи и сгради, в т.в.:	17239	-	-	17 239	-	-			17 239	2423	147		2 570	-	-		2 570	-	14 669				
- земи	9 881			9 881					9 881	0			0				-		9 881				
- сгради	7 358			7 358					7 358	2 423	147		2 570				2 570		4 788				
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	35 838	317		36 155					36 155	30 686	513		31 199				31 199		4 956				
3. Съоръжения и други	4 290	1		4 291					4 291	3 349	85		3 434				3 434		857				
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	480			480					480	-			-				-		480				
Обща сума II:	57847	318	-	58165	-	-			58165	36458	745	-	37203	-	-		37203	-	20962				
III. Дългосрочни финансови активи																							
1. Акции и дялове в предприятия от група	5			5					5				-				-		5				
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-			-					-				-				-		-				
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-			-					-				-				-		-				
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-			-					-				-				-		-				
5. Дългосрочни инвестиции	-			-					-				-				-		-				
6. Други заеми	-			-					-				-				-		-				
7. Изкупени собствени акции	-			-					-				-				-		-				
Обща сума III	5	-	-	5	-	-			5	-	-		-				-		5				
IV. Отсрочени данъци	184			184					184				-				-		184				
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	59 747	318	0	60 065	-	0			60 065	38 046	790	0	38 836	-	-		38 836	-	21 229				

Дата: 24.07.2020 г.

Съставител:

/Огнян Иванов /

Ръководител:

/Росен Ванев Петков /



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Правен статут

Дружество МБАЛ „НКБ“ ЕАД е учредено със съдебно решение №1 от 09.10.2000 г., фирмено дело № 11904, като еднолично акционерно дружество със собственик на капитала – Министерство на здравеопазването. Дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 121663601. Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност. Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр.София, ул.”Коньовица” №65.

Акционерният капитал на дружеството е в размер на 23 022 140 лева, разпределен в 2 302 214 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Дружеството не е ограничено със срок.

2. Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на МБАЛ „НКБ“ ЕАД е Министерство на здравеопазването.

Дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите както следва:

Председател:

Надежда Николова Гаврилова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД - 16-482 и във връзка с протокол № РД-16-479/23.12.2019 г. и решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 23.12.2019 г.

Членове:

Росен Ванев Петков

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД - 16-482 и във връзка с протокол № РД-16-479/23.12.2019 г. и решение на Съвета на директорите – избран за изпълнителен директор от 23.12.2019 г.

Стефа Цветанова Здравкова- Нинова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протокол № РД - 16-482 и във връзка с протокол № РД-16-479/23.12.2019 г.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор.

3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през отчетния период е осъществяване на лечебна дейност съгласно разрешение № МБ-47/18.01.2013 г. на Министерство на здравеопазването.

През отчетния период Дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност.

Към 30.06.2020 г. средно списъчният брой на персонала в Дружеството е 750 бр. служители (30.06.2019 г. – 743 бр.).

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. База за изготвяне на междинния финансов отчет

Настоящият междинен финансов отчет на Дружеството за период от шест месеца до 30.06.2020 г. е изготвен в съответствие със СС 34 „Междинно счетоводно отчитане“ и Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно НСС и следва да се чете заедно с годишния индивидуален финансов отчет на Дружеството към 31.12.2019 г.

Междинният финансов отчет към 30.06.2020 г. е съставен в български лева, която е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 BGN.), включително сравнителната информация за предходния период – 2019 г., освен ако не е посочено друго.

2. Счетоводни политики

Общи положения

Дружеството е изготвило междинния финансов отчет като е приложило счетоводната политика от предходната финансова година.

При признаване, класифициране и оценяване в отделните съставни части на междинния финансов отчет (активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи) са спазени общите положения на СС 1 „Представяне на финансови отчети“, относно представянето и съществеността на статиите.

Междинния финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСС.

При изготвянето на представения междинен финансов отчет са използвани счетоводни приблизителни оценки и допускания, базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, за които реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този Междинен финансов отчет съгласно изискванията на СС 34 „Междинно счетоводно отчитане“.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Инвестиции и съучастия

Инвестициите и съучастията на Дружеството са оценени по цена на придобиване. Ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност тъй като не се търгуват на борсата.

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

Контролът върху дъщерното дружество се изразява във възможността „МБАЛ - НКБ“ ЕАД да ръководи и определя финансовата и оперативна политика на дъщерното дружество така, че да извлича изгоди в резултат на дейността му. Дружеството признава дивидент от дъщерното предприятие в печалба или загуба на своите Индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидент.

4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки /разплащателни и депозитни/ и ваучери за храна. Те са оценени по номиналната им стойност.

За целите на съставянето на счетоводния баланс парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти са представени брутно, с включен ДДС(20%)
- паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС(20%)

5. Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството включва акционерен (основен) капитал, резерви, неразпределена печалба, непокрита загуба и печалба (загуба) за периода.

6. Приходи

Приходите включват справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение на продадените стоки и услуги, като се изключат отстъпки и ДДС.

Приходите се признават, когато е вероятно Дружеството да има бъдещи икономически ползи, сумата на прихода може да бъде надеждно оценена, независимо от това кога е получено плащането и направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходите от предоставени услуги се признават пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на извършените разходи или възможно възражение от страна на възложителя, свързано със законово основание и за двете страни.

Приходите от наем се признават в на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Съгласно чл.92, ал.3 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г. и чл.105, ал.2 от Закона за лечебните заведения получените приходи от отдадено под наем недвижимо имущество се признават като преотстъпен приход за финансиране дейността на дружеството.

Приходи от правителствени дарения

Правителствените дарения, свързани с нетекущи активи (капиталови разходи) се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението.

Приходите от финансиране за текуща дейност се признават в отчетния период, в който са извършени дейностите.

7. Разходи

Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода, през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

Дружеството не е ползвало заеми, включително от банки.

8. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**1. Приходи от продажби**

	За 6 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 6 месеца 30.06.2019 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2019 BGN'000
Услуги в т.ч.	14 402	6 721	16 510	8 798
- По договор с НЗОК	13 429	6 188	15 316	8 084
- По договори с МЗ	388	264	333	270
- Клинични проучвания	80	38	62	31
- Други	505	231	799	413
Други приходи в т. ч.	1 439	630	479	376
- Финансирания	1 407	613	456	361
- Дарения на активи	31	16	18	10
- Други	1	1	5	5
Всичко приходи	15 841	7 351	16 989	9 174

**Приходите от финансирания
включват:**

	За 6 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 6 месеца 30.06.2019 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2019 BGN'000
- Финансиране от амортизация на нетекущи активи	130	64	123	58
- Финансиране от наеми	39	19	39	19
- Медиц. изделия заплащани от НЗОК	1 193	505	257	257
- Финансиране за кръв и кръвни продукти	27	16	37	27
- Финансиране по НП – МДЗ	18	9	-	-

От 01.06.2019г. медицинските изделия, които се заплащат от НЗОК съгласно чл.13, ал.2, т.2, б.„б“ от Наредба №10 на МЗ се признават като приходи от финансиране.

2. Разходи за материали

	За 6 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 6 месеца 30.06.2019 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2019 BGN'000
Медикаменти	(1 048)	(458)	(1 174)	(595)
Консумативи	(2 839)	(1 262)	(4 801)	(2 447)
Медиц.изделия заплащани от НЗОК	(1 193)	(505)	(257)	(257)
Ел. енергия	(169)	(85)	(171)	(79)
Топлоенергия	(100)	(10)	(144)	(60)
Храна болни	(104)	(41)	(151)	(77)
Други	(584)	(241)	(587)	(298)
Общо	(6 037)	(2 602)	(7 285)	(3 813)

3. Разходи за външни услуги

	За 6 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 6 месеца 30.06.2019 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2019 BGN'000
Абонаментна поддръжка на ДМА	(304)	(156)	(288)	(146)
Комплексно почистване	(219)	(109)	(216)	(112)
Съобщителни услуги	(16)	(9)	(16)	(7)
Опасни и битови отпадъци	(13)	(6)	(12)	(5)
Пране на бельо	(67)	(29)	(80)	(41)
Здравни услуги – подизпълнители	(24)	(17)	(19)	(9)
Охрана	(44)	(22)	(44)	(22)
Текущ ремонт	(99)	(53)	(97)	(46)
Други	(172)	(90)	(149)	(80)
Общо	(958)	(491)	(921)	(468)

4. Разходи за персонала

	За 6 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 6 месеца 30.06.2019 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2019 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	(6 749)	(3 520)	(6 777)	(3 569)
Разходи за извънтрудови възнаграждения	(116)	(67)	(124)	(60)
Разходи за (социално и здравно) осигуряване	(1 292)	(662)	(1 299)	(672)
Общо	(8 157)	(4 249)	(8 200)	(4 301)

5. Други разходи

	За 6 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 6 месеца 30.06.2019 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2019 BGN'000
Социални разходи	(266)	(133)	(271)	(136)
Данъчен кредит по ДДС декларация	(140)	(60)	(145)	(69)
Местни данъци и данък върху разходите	(91)	(90)	(88)	(45)
Други	(96)	(83)	(22)	(15)
Общо	(593)	(366)	(526)	(265)

6. Финансови приходи и финансови разходи**Финансовите приходи включват:**

	За 6 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 6 месеца 30.06.2019 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2019 BGN'000
Приходи от дивиденди	73	73	73	-
Общо	73	73	73	-

Финансовите разходи включват:

	За 6 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2020 BGN'000	За 6 месеца 30.06.2019 BGN'000	За 3 месеца 30.06.2019 BGN'000
Други финансови разходи	(1)	-	(1)	-
Лихви	(4)	(3)	(1)	(1)
Общо	(5)	(3)	(2)	(1)

7. Данъчно облагане

Резултатът на Дружеството за периода е загуба от обичайна дейност преди облагане с данъци в размер на (802) хил. лв.

Текущ разход за данък – 0 хил. лв.

8. Дълготрайни материални активи

В приложение № 5 към междинния финансов отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.

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

В позиция “Съоръжения и други” са включени съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар.

В позиция „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане” са включени разходи по обекти, както следва:

Обект: Основен ремонт на Детска кардиологична клиника	
Подобект: Преустройство на котелно помещение в приемно-консултативен център	409 хил. лв.
Обект: Ремонтни работи и обновяване на КСХА	13 хил. лв.
Обект: Подмяна на покриви и прилагане на мерки за енергийна ефективност на сградния фонд (нова част – Дом 1 и стара част – Дом 3), Отделение по кардиологична рехабилитация база Банкя	21 хил. лв.
Обект: Топлоизолации по фасадните стени и прилагане на мерки за енергийна ефективност на сграден фонд (нова част – Дом 1 и стара част – Дом 3), Отделение по кардиологична рехабилитация база Банкя	33 хил. лв.
Обект: Спешно отделение	2 хил. лв.
Обект: Кислородна инсталация	2 хил. лв.

Дружеството няма заложен и ипотекирани имоти и дълготрайни материални активи.

Към 30.06.2020 г. обезценката на обект „Преустройство на котелно помещение в приемно-консултативен център” е 86 хил. лв.

Възприетият стойностен праг на отчитане на нетекущите материални активи е в размер на 700 лева.

9. Дълготрайни нематериални активи

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните нетекущи активи е в размер на 700 лева.

Дружеството притежава дълготрайни нематериални активи – програмни продукти с отчетна стойност 1 711 хил. лв.

Балансовата им стойност в края на отчетния период е 78 хил. лв.

10. Дългосрочни инвестиции

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 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.

Разпределеният дивидент за 2019 г. е в размер на 73 хил. лв.

Към 30.06.2020 г. инвестицията е представена в междинния счетоводен баланс по цена на придобиване.

11. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци към 30.06.2020 г. са свързани със следните обекти в междинния баланс на дружеството:

	Временна разлика към 30.06.2020 г. BGN'000	Данък към 30.06.2020 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000	Данък към 31.12.2019 г. BGN'000
Неизплатени възнаграждения по граждански договори, договори за управление и контрол и допъл. доплащания	157	16	157	16
Неизплатени разходи за персонала (ваучери за храна)	12	1	12	1
Компенсиреми отпуски	1 075	107	1 075	107
Задължения към персонала при пенсиониране	821	82	821	82
Задължения по заведени съдебни дела	254	25	254	25
Обезценка вземания	15	2	15	2
Обезценка на Разходи за придобиване на ДМА	86	9	86	9
Дълготрайни материални и нематериални активи	(577)	(58)	(577)	(58)
Общо отсрочени данъци върху дохода	1 843	184	1 843	184

12. Материални запаси

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Материали в т.ч.	2 194	2 192
- Консумативи	1 521	1 391
- Медиц.изделия заплащани от НЗОК	320	418
- Медикаменти	201	208
- Активи под прага на същественост на склад	95	108
- Резервни части	33	33
- Горивни материали	6	6
- Други материали	18	28
Незавършено производство-отложени разходи на лежащо болни, изписани в следващ отчетен период	-	176
Общо	2 194	2 368

Наличните към 30.06.2020 г. медицинските изделия, които се заплащат от НЗОК съгласно чл.13, ал.2, т.2, б.“б“ от Наредба №10 на МЗ са в размер на 320 хил.лв.

Наличните към 30.06.2020 г. материални запаси от финансираня за дарения са в размер на 24 хил. лева.

13. Вземания от клиенти и доставчици

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Вземания от клиенти, бруто	2 346	1 743
Обезценка	(5)	(5)
Вземания от клиенти, нетно	2 341	1 738
Вземания по предоставени аванси, бруто	13	28
Обезценка	(10)	(10)
Вземания по предоставени аванси, нетно	3	18
Общо	2 344	1 756

Във вземания от клиенти и доставчици са включени вземания от СЗОК в размер на 48 хил. лв. за извършена дейност над утвърдените стойности за м. декември 2019 г.

Във вземания по предоставени аванси са включени изплатени суми по договор № 13/01.06.2016 г. за обследване на енергийна ефективност, сертифициране и оценка на енергийните спестявания на сградния фонд на МБАЛ „НКБ“ ЕАД в размер на 12 хил. лв.

Към 30.06.2020 г. на база възрастов анализ и анализ на събираемостта обезценката на вземанията от клиенти и доставчици е в размер на 15 хил. лв.

14. Вземания от свързани предприятия

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
МЦ СМП-НКБ ЕООД	82	27
Общо	82	27

15. Други вземания

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Вземания по съдебни спорове	821	822
Други	1	2
Общо	822	824

Дружеството представя съдебни вземания насочени срещу СЗОК за извършена дейност над утвърдените стойности в размер на 763 хил.лева, съгласно сключените договори за 2015, 2016 и 2017 г.

С Решение по т. 5.2 от заседание № 43/24.01.2018 г. на Съвета на директорите вземанията за 2015, 2016 и 2017 г. не са обещени. За тях са предявени съдебни искове. Дружеството представя съдебни вземания насочени срещу СЗОК за извършена дейност над утвърдените, депозирани в СГС и потвърдени в съдебна справка за хода им представена от адвоката на дружеството.

Вероятният изход към датата на отчета не може да бъде определен до датата на приключване на съдебното производство. При така представената справка от адвоката не са предприети коригиращи счетоводни записвания на посоченото салдо в счетоводния баланс.

16. Парични средства и парични еквиваленти

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Разплащателни сметки	378	884
Парични средства в каса	5	6
Общо	383	890

Паричните средства са разпределени както следва:

- в лева – 356 хил. лв. (31.12.2019 г. – 885 хил. лв.)
- във валута – 25 хил. лв. (31.12.2019 г. – 0 хил. лв.)
- ваучери – 2 хил. лв. (31.12.2019 г. – 5 хил. лв.)

Паричните средства във валута са в евро при курс за 1 евро – 1.95583 лв.

17. Разходи за бъдещи периоди

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Финансови разходи за бъдещи периоди	2	3
Други- предплатени	113	55
Общо	115	58

В други разходи за бъдещи периоди други са включени:

- разход за такса смет – 59 хил. лв.
- разход за данък сгради – 32 хил. лв.
- разходи за застраховки на медицински персонал – 15 хил. лв.
- разходи за права на ползване на специализиран софтуер – 2 хил. лв.
- разходи за застраховки на автомобили – 4 хил. лв.
- разходи за абонаменти – 1 хил. лв.

18. Собствен капитал

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Акционерен капитал	2 3022	23 022
Непокрита загуба	(5 612)	(4 288)
Печалба (загуба) за периода	(802)	(1 324)
Всичко собствен капитал	16 608	17 410

Министерство на здравеопазването е предоставило съгласно договори № РД-12-240/04.12.2019г. и № РД-12-300/16.12.2019 г. целеви субсидии за капиталови разходи в размер на 33 хил. лв., с които не е увеличен капитала на Дружеството. Предоставените средства са представени в Баланса в *Други Задължения*.

19. Провизии и сходни задължения

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Провизии за пенсии и други подобни задължения в т.ч.	1 896	1 896
- Провизии за пенсии	821	821
- Неизползван отпуск минали години	903	903
- Задължения за осигуровки за неизползван отпуск	172	172
Други провизии и сходни задължения в т.ч.	254	254
- Задължения по съдебни дела	240	240
- СЗОК	14	14
Всичко провизии и сходни задължения	2 150	2 150

20. Задължения към доставчици

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Задължения към доставчици	3 364	2 754
до 1 година общо	3 364	2 754
в т. ч. задължения за:		
- медикаменти	411	474
до 1 година	411	474
- медицински консумативи	2 088	1 385
до 1 година	2 088	1 385
- електроенергия и топлоенергия	39	64
до 1 година	39	64
- материали и услуги	826	831
до 1 година	826	831

Към 30.06.2020 г. Дружеството има просрочени задължения към доставчици в размер на 1 700 хил. лв.

21. Други текущи задължения

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Задължения към персонала	959	1 018
Задължения към осигурителни предприятия	374	398
Задължения за данъци	296	205
Други	664	727
Общо	2 293	2 348

Задълженията към персонала включват:

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
- Трудови възнаграждения	958	1 017
- Депонирани суми	1	1
Общо	959	1 018

Задълженията за трудови възнаграждения включват неизплатени работни заплати за месец юни 2020 г. Те са изплатени през месец юли 2020 г.

Задълженията към осигурителни предприятия включват:

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Задължения за социално осигуряване	286	304
Задължения за здравно осигуряване	88	94
Общо	374	398

През месец юли 2020 г. са погасени всички осигурителни задължения в падеж.

Задълженията за данъци включват:

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Данъци върху доходи физически лица	201	198
ДДС	5	6
Местни данъци и такси	90	1
Общо	296	205

През месец юли 2020 г. са погасени всички данъчни задължения в падеж.

Другите задълженията включват:

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Разчети за гаранции	583	649
Други задължения	81	78
Общо	664	727

В други задължения са включени целеви субсидии за капиталови разходи в размер на 33 хил. лв., предоставени от Министерство на здравеопазването, с които не е увеличен акционерния капитал на Дружеството.

Към 30.06.2020 г. Дружеството има просрочени задължения по разчети за гаранции в размер на 376 хил. лв.

22. Задължения по лизингов договор

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
До 1 година	4	4
Над 1 година	17	19
Общо	21	23

Дружеството има сключен договор за финансов лизинг за доставка на ППС със срок 6 години.

23. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	30.06.2020 г. BGN'000	31.12.2019 г. BGN'000
Финансирания за дълготрайни активи в т.ч.	2 379	2 486
- Неамортизирана част от финансирането в началото на годината	2 486	2 459
- Финансиране за дълготрайни активи	23	272
- Отчетено като приход финансиране в размер на начислени амортизации на дълготрайни активи	(130)	(245)
Финансирания за текуща дейност в т.ч.	354	452
- Финансиране за мед.изделия НЗОК	320	418
- Дарения на медикаменти и консумативи	8	20
- Безвъзмездна кръв и кръвни продукти	2	2
- Други	24	12
Всичко финансирания	2 733	2 938

24. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
МЦ за СМП-НКБ ЕООД	Дъщерно дружество

Финансовите взаимоотношения с МЦСМП-НКБ ЕООД през отчетния период са уредени с договор № 82/01.11.2019 г., за отдаване под наем на помещения и оборудване, третиране на опасни отпадъци и възстановяване на режимни разходи (ел. енергия, топлоснабдяване, водоснабдяване и др.). Постъпленията от наем са на обща стойност 33 хил. лв. без ДДС (2019 г. – 33 хил. лв.). Постъпленията от третиране на опасни отпадъци са на обща стойност 4 хил. лв. без ДДС (2019 г. – 3 хил. лв.). Режимните разходи са на обща стойност 19 хил. лв. без ДДС (2019 г. – 23 хил. лв.).

Вземанията на Дружеството към 30.06.2020 г. от МЦСМП-НКБ ЕООД в размер на 82 хил. лв. представляват дивидент за 2019 г., режимни разходи, опасен отпадък и наем за месец юни 2020г. Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет са платени 49 хил. лв..

В сделките между болницата и дъщерното дружество няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

25. Ключов управленски персонал

	30.06.2020 г. BGN'000	30.06.2019 г. BGN'000
Текущи възнаграждения	69	135
Вноски за социално осигуряване	10	16
Социални придобивки	1	2

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите. Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол.

26. Условни задължения и ангажименти

Към 30.06.2020 г. Дружеството не е представило гаранции на трети лица.

Няма условни задължения.

Членовете на съвета на директорите са дали гаранции за своето управление по смисъла на чл.240, ал.1 от ТЗ, като са издали Записи на заповед в полза на МБАЛ „НКБ“ ЕАД.

27. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да не се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

- Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

- Лихвен риск

За финансовите активи Дружеството не е изложено на лихвен риск, защото няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, които са с договорен лихвен процент.

За финансовите пасиви Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск, защото те са обичайно търговски.

Финансови инструменти, които биха могли да изложат Дружеството на лихвен риск, са банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството няма задължения по банков кредити.

- Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството произтича от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение. Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банков сметки) и вземания. Паричните средства на дружеството са съсредоточени в търговски банки с добра търговска репутация. Събираемостта на вземанията се следи текущо.

- Ликвиден риск

Рискът, при който Дружеството среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреджани с наличности или с друг финансов актив.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно се стреми да поддържа баланс между матуритетните граници на финансовите активи и пасиви.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от ръководството на Дружеството, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

28. Управление на капитала

С управлението на капитала Дружеството цели да поддържа силна капиталова база, да продължава да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства.

Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо по решение на принципала – Министерство на здравеопазването. През 2020 г., както и през 2019 г. няма промени в целите, политиките и процесите, свързани с управлението на капитала.

29. Принцип-предположение за действащо предприятие

Междинните финансови отчети са изготвени на базата на предположението, че МБАЛ-НКБ ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата на едноличния собственик на Дружеството, Министерство на здравеопазването, проявление на което са подкрепата под формата на субсидии и Решения за увеличаване на капитала.

30. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили други събития, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания в междинния финансов отчет на Дружеството към 30 юни 2020 г.

31. Натурални показатели

	Стойности 30.06.2020 г.
Среден брой болнични легла	303
Брой преминали болни	5 000
в т.ч.	
- По класове болести от I до XVII по МКБ10	5 000
- По клинични пътеки	4 728
- Със заплащане от пациента	21
Брой приети болни по спешност	3 135
Брой леглодни	24 407
Използваемост на болничните легла в дни	80.55
Оборот на едно болнично легло	16.50
Среден престой на един преминал болен в дни	4.88
Леталитет в %	3.37
Оперативна активност	70.78
Стойност на 1 преминал болен – лв.	3 343.25
Стойност на 1 храноден – лв.	4.28
Стойност на 1 лекарствен ден – лв.	42.94
Стойност на ден за медицински консумативи	165.20

Изпълнителен Директор:.....

/ Росен Петков /

Съставител:.....

/ Огнян Иванов /

