



**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО  
ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД,**

**гр. СОФИЯ**

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА**

**И**

**КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**Към 30 юни 2016 година**

Ръководството представя своя отчет за дейността на групата „НСБФТР“ ЕАД и консолидирания финансов отчет към 30 юни 2016 г., изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на РБ.

**ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА**  
на  
**„Национална специализирана болница за физикална терапия  
и рехабилитация“ ЕАД, София**

**Описание на основната дейност**

Групата осъществява дейността си въз основа на договор със Столичната здравноосигурителна каса, ЗОК „БЪЛГАРИЯ – ЗДРАВЕ“, ЗОФ - ДЗИ, ЗОФ-ДЖЕНЕРАЛИ и предоставя медицински услуги срещу заплащане.

*Медикостатистически показатели*

Дейността на „НСБФТР“ ЕАД е организирана в 2 специализирани отделения с 96 броя легла. Преминалите болни за годината са 1802, от които изписани (вкл. починали) са 1802 пациенти, от които по договор със СЗОК са 1746 бр.

Изпълнени са 12 252 бр. леглодни, от тях по договор със СЗОК са 12 222 бр. леглодни. Използваемостта на едно легло в дни е 128, като оборотът на едно легло е 19 пациенти средно и средна продължителност на престоя е 6.8 дни.

През отчетното шестмесечие са извършени 73 044 броя процедури на хоспитализирани пациенти.

Дейността на МЦ „Аква 2003“ ЕООД е за предоставяне на специализирани и високоспециализирани медицински дейности. През отчетната година са извършени 3576 прегледа, в т.ч. по специалност физикална и рехабилитационна медицина 3156 прегледи и по специалност ортопедия и травматология 521 прегледи. Приетите пациенти по договор с НЗОК са 1427 броя. Извършени са високо специализирани медицински процедури на 86 пациенти.

*Финансови показатели*

Приходите от основната дейност на групата за периода 01-06.2016 г. са в размер на 858 хил.лв. при отчетени приходи за предходния период от 848 хил.лв., или увеличение от 1.2 %. Нетните приходи от предоставените услуги за групата спрямо предходната година са по в повече с 5 хил.лв., или за 01-06.2016 г. са 772 хил.лв. и за съответния период на 2015 г. - 767 хил.лв.

Приходите от финансиране за 2016 г. са 64 хил.лв., а за 2015 г. са 66 хил.лв.,

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през отчетния период на 2016 г. са извършени разходи в размер на 904 хил.лв., в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 95 хил.лв., за външни услуги – 142 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 543 хил.лв., за амортизации – 90 хил.лв. и други разходи - 34 хил.лв.

### Резултати за текущия период

За отчетното шестмесечие на 2016 г. Групата приключва със счетоводна загуба от 46 /четиридесет и шест/ хил.лв.

За сравнение през 2015 г. финансов резултат е загуба в размер на 50 хил.лв.

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) е 0.95.

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коэффициент на обща ликвидност) за 2016 г. е 3.07, което чувствително надвишава нормата от 1 .

### Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО	100 %	54 300	543 000

### Рискове на които е изложена групата

- Да покрива задълженията си само със собствени средства, както в дългосрочна така и в краткосрочна перспектива;
- Да актуализира основните работни заплати на персонала и да покрие минималните изисквания по КТД;
- Да поддържа на съществуващата материална база и осигуряване на добри битови условия за пациентите;
- Да вземе участие в Европейски проекти, поради невъзможност за участие в съфинансиране.
- Регулаторната политика на НЗОК по отношение на лимитиране на прегледите от лекари специалисти може да доведе до намаляване на приходите на групата по договор с НЗОК.

## ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

Ръководството на дружеството има намерение да набележи мерки за увеличаване на приходите, с цел продължаване на политиката за положително развитие на дружеството, касаещо разширяване на лечебна, клинично-експериментална, експертна и учебна дейности. Основна задача, е в края на отчетния период да няма просрочени задължения; отношението на приходите към разходите на дейността да е по-голямо от 1 и използваемостта на легловия фонд да е по-висока от 70 %.

Ръководството на дружеството има желание да внедри нови лечебни методики, посредством разширяване на базата си, изграждане на съвременно балнеолечебно отделение. За целта дружеството кандидатства за нов инвестиционен проект към МЗ. Ще се следят и възможностите за финансиране по линия на европейските проекти. При наличието на такива, ръководството поема ангажмента своевременно да уведоми Принципала и да поиска неговото съдействие.

В активите на дружеството са двете балнеолечебници-паметници на културата, в кв.Овча купел и в кв.Горна баня. Те са паметници на архитектурата. По различни причини, същите не функционират, съответно от началото 90-те години на миналия век и от края на 2000г. Ръководството на дружеството предложи на Принципала варианти за възстановяване на функционирането им като съвременни балнеолечебни центрове посредством финансиране по европейски проекти с подкрепата на МЗ; **процедура за предоставяне на имотите на строителна концесия по реда на Закона за концесиите; създаване на дружество за съвместна дейност между НСБФТР ЕАД и частен инвеститор.**

Във връзка с подобряване на медицинската дейност, Директора на Болницата непрекъснато анализира и обсъжда медицинските показатели. Работи се в посока повишаване броя на пациенти, потърсили услугите на лечебното заведение, като за целта се предлага високо качество на дейността, в добра обстановка, при провеждане на подходящо лечение от квалифицирани специалисти и съгласно изискванията на добрата медицинска практика.

Като заключение се налага извода, че усилията на директора и ръководството по отношение на Болницата трябва да са съсредоточени към постигане на гъвкава структура, а управлението и мениджърските решения, както и работата в екип да са насочени към професионални и качествено устойчиви в конкурентни условия, медицински услуги.

## УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 30 юни 2016 г. „Национална специализирана болница за физикална терапия и рехабилитация” ЕАД, София е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 30 юни 2016 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

Христина Цецова Гетова

д-р Николай Георгиев Червенияков

проф.Огнян Иванов Колев

Изпълнителен Директор на Дружеството е д-р Николай Георгиев Червенияков.

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 30 юни 2016г. **МЦ"АКВА 2003"ЕООД, София** е еднолично дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.

Към 30 юни 2016 г. Управител на Дружеството е д-р Михаил Панайотов Христов.

### **Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всеки финансов период, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на периода, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на консолидирания финансов отчет към 30 юни 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидирания финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изпълнителен директор:  
**Д-р Николай Червенияков**



гр. София 25.07.2016 г.

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И  
РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**

**Към 30 юни 2016 г.**

**КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**Към 30 юни 2016 година**

Настоящият консолидиран финансов отчет представлява финансов отчет на икономическа група, която включва „Национална специализирана болница за физикална терапия и рехабилитация“ ЕАД и Медицински център „АКВА 2003“ ЕООД.  
Консолидираният финансов отчет е одобрен за публикуване на 25.07.2016 г. от Съвета на директорите.

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**Към 30.06.2016 г.**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<i>Бележки</i>	<b>01.01-30.06.2016</b> <i>'000</i>	<b>01.01-30.06.2015</b> <i>'000</i>
<b>ПРИХОДИ</b>			
<b>Нетни приходи</b>			
- услуги	3.1		
- приходи от финансираня	3.1	772	767
- други приходи	3.1	64	66
<b>Общо нетни приходи</b>		<u>21</u>	<u>13</u>
<b>РАЗХОДИ</b>		<b>857</b>	<b>846</b>
Разходи за материали и консумативи	3.2		
Разходи за външни услуги	3.2	95	93
Разходи за персонала	3.2	142	145
Разходи за амортизация	3.2	543	518
Други разходи	3.2	90	92
<b>Всичко оперативни разходи</b>		<u>34</u>	<u>49</u>
		<b>904</b>	<b>897</b>
<b>Оперативна печалба/загуба</b>		<u>-47</u>	<u>-51</u>
Финансови разходи	3.2	0	1
Финансови приходи	3.1	1	2
<b>Всичко финансови разходи/приходи</b>		<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Печалба/загуба за годината</b>		<u>-46</u>	<u>-50</u>

22.07.2016 г.

Гл. счетоводител:

/В. Георгиева/

Изп. директор:

/д-р Н. Червенияков/



Консолидирания финансовия отчет е одобрен с решение на Съвета на директорите от 25.07.2016 г. Пояснителните бележки са неразделна част от консолидирания финансовия отчет.

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**Към 30 юни 2016 г.**

<b>АКТИВИ</b>	<i>Бележки</i>	<b>30.06.2016</b> '000	<b>31.12.2015</b> '000
<b>Дълготрайни/дългосрочни активи</b>			
Дълготрайни материални активи			
Нематериални активи	4.1	4007	4094
Дялове в смесени предприятия	4.2	14	14
<b>Общо дълготрайни активи</b>		<b>5</b>	<b>0</b>
<b>Краткотрайни активи</b>			
Материални запаси			
Търговски и други вземания	4.4	11	11
Парични средства и краткосрочни депозити	4.5	239	230
Отсрочени данъчни активи	4.6	370	397
Предплатени разходи		7	7
<b>Общо краткотрайни активи</b>	4.5	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>630</b>	<b>647</b>
		<b>4656</b>	<b>4755</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
Основен капитал	4.7	543	543
Резерви	4.7	1888	1889
Нагрупана печалба (загуба) от минали години		-103	-166
Печалба/загуба от текущата година		-46	70
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>2282</b>	<b>2336</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Дългосрочни пасиви</b>			
Провизии и сходни задължения	4.9	35	35
<b>Всичко дългосрочни пасиви</b>		<b>35</b>	<b>35</b>
<b>Краткосрочни пасиви</b>			
Търговски и други задължения			
Задължения към персонала и социалното осигуряване	4.8	31	35
Задължения за данъци	4.8	107	83
Пенсионни и др. задължения към персонала и соц. осигуряване	4.8	9	8
<b>Всичко краткосрочни пасиви</b>		<b>20</b>	<b>38</b>
<b>Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>		<b>167</b>	<b>164</b>
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>		<b>2172</b>	<b>2220</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>2374</b>	<b>2419</b>
		<b>4656</b>	<b>4755</b>

22.07.2016 г.

Гл. счетоводител :

/В. Георгиева/

Заверил, съгласно доклад на  
**Независимия одитор:**



Консолидирания финансов отчет е одобрен с решение на Съвета на директорите от 25.07.2016 г.  
 Пояснителните бележки са неразделна част от консолидирания финансов отчет.



**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И  
РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**Към 30 юни 2016 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви от последващи оценки	Други резерви	( '000)	Общо
				Натрупана печалба	
Салдо към 01.01.2016 г.	543	1839	50	(96)	2336
Изменения за сметка на собствениците				(8)	(8)
Други изменения в собствения капитал		(1)		1	0
Финансов резултат за 01.01-30.06.2016 г.				(46)	(46)
<b>Салдо към 30.06.2016 г.</b>	<b>543</b>	<b>1838</b>	<b>50</b>	<b>(149)</b>	<b>2282</b>

22.07.2016 г.

Гл. счетоводител :

/В. Георгиева/

Изп. директор:  
/д-р Н. Червенияков/



Консолидирания финансов отчет е одобрен с решение на Съвета на директорите от 25.07.2016 г.  
Пояснителните бележки са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И  
РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
**Към 30 юни 2016 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	01.01-30.06.2016			01.01-30.06.2015		
	Постъпле ния	Плаща ния	Нетен поток	Постъпле ния	Плаща ния	Нетен поток
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	781	253	528	785	256	529
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		555	(555)		544	(544)
Плащания при разпределение на печалби	8	8	0			
Платени данъци върху печалбата		1	(1)			
Други парични потоци от основна дейност	55	66	(11)	33	67	(34)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>844</b>	<b>883</b>	<b>(39)</b>	<b>818</b>	<b>867</b>	<b>(49)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	16		16		3	(3)
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>16</b>		<b>16</b>		<b>3</b>	<b>(3)</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1		1	2		2
Парични потоци от вноски в смесени предприятия		5	(5)			
Плащания на задължения по лизингови договори					3	(3)
Други парични потоци от финансова дейност					1	(1)
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>(4)</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>(2)</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>861</b>	<b>888</b>	<b>(27)</b>	<b>820</b>	<b>874</b>	<b>(54)</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>397</b>			<b>403</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>370</b>			<b>349</b>

22.07.2016 г.

Гл. счетоводител :  
/В. Георгиева/



Изп. директор:  
/д-р Н. Червенияков/



Консолидирания финансовия отчет е одобрен с решение на Съвета на директорите от 25.07.2016 г. Пояснителните бележки са неразделна част от консолидирания финансовия отчет.

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
Към 30 юни 2016 г.

## 1. Корпоративна информация

Консолидирания финансов отчет включва финансовите отчети на „НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД и неговото дъщерно дружество МЦ „АКВА 2003“ ЕООД, за периода, приключващ на 30 юни 2016 г.

### ДРУЖЕСТВО – МАЙКА

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, гр.София, ЕИК 121461642 е акционерно дружество, учредено с решение №1/03.11.2000 г. на Софийски градски съд, по фирмено дело № 13035/2000 г. със седалище гр. София, област София, община Столична, бул. Овча купел №2В.

### Органи на управление

#### Съвет на директори

ХРИСТИНА ЦЕЦОВА ГЕТОВА  
Проф. ОГНЯН ИВАНОВ КОЛЕВ  
Д-р НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ ЧЕРВЕНЯКОВ

#### Едноличен собственик на капитала

МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО

### ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО

Медицински център „АКВА 2003“ ЕООД

Съгласно решение №4 от 15.11.2004г. по ф.д. 4784/2003г. на Софийски градски съд, партиден №76005 рег.0, том 893, стр 57 е регистриран Медицински център „АКВА 2003“ ЕООД, ЕИК 131078400, с капитал 5000 лева и предмет на дейност: Извършване на специализирана извънболнична помощ.

#### Управител

Д-р МИХАИЛ ПАНАЙОТОВ ХРИСТОВ

## 2. База за консолидация

В шестмесечния консолидиран отчет финансовите отчети на дружеството – майка НСБФТР ЕАД и дъщерното дружество МЦ „АКВА 2003“ ЕООД са консолидирани на база метода пълна консолидация. Методът се прилага от момента, от който се счита, че контролът е прехвърлен в предприятието – майка. За целите на консолидацията се приема, че дружеството се контролира тогава, когато предприятието – майка директно и/или индиректно притежава повече от 50% от акциите с право на глас или има право да назначи повече от 50% от членовете на Съвета на директорите, както и има право да направлява финансовата и стопанската му дейност.

В самостоятелните финансови отчети на Дружеството-майка, инвестициите в Дъщерното дружество са включени по себестойност. Към 30.06.2016г. НСБФТР ЕАД, гр.София контролира МЦ „АКВА 2003“ ЕООД, гр.София – 100% дъщерно дружество.

Финансовите отчети на дъщерното дружество се изготвят за същия отчетен период, както този на дружеството – майка, и при прилагането на еднакви счетоводни политики. Всички вътрешногрупови салда, приходи и разходи както и нереализирани печалби и загуби, които са резултат от вътрешногрупови сделки се елиминират изцяло. Консолидирания финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

Консолидирания шестмесечен финансов отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева / '000/ (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

## **2.1. Изявление за съответствие**

Шестмесечния консолидиран финансов отчет на „НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет на Р България.

## **2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания**

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период. Не са приети нови НСФОМСП.

## **2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения**

Контролът върху дъщерното дружество се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на МЦ „АКВА 2003“ ЕООД така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му.

### **Приблизителни оценки и предположения**

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

#### *Провизия за компенсируеми отпуски*

Дружеството признава провизия за задължението си да изплати компенсация за неползван отпуск за минали отчетни периоди и изминалия текущ период. Определянето на провизията за компенсируеми отпуски изисква ръководството да направи преценка относно разходите за компенсации.

#### *Доходи на персонала при пенсиониране*

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текущото на персонала и нивата на смъртност. Дружеството изготвя приблизителна оценка на очакваните плащания през следващите 5 години.

#### *Полезни живот на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи*

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

#### *Обезценка на вземания*

Дружеството проследява към всяка дата на баланса активите за наличие на обезценка.

## **2.4. Обобщение на съществените счетоводни политики**

### **Превръщане в чуждестранна валута**

Консолидирания финансов отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец.

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
Към 30 юни 2016 г.

Всички курсови разлики се признават в отчета за приходите и разходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

**Дълготрайни материални активи**

Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване включва и разходи за подобрене и модернизация на сградите, подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив.

На дълготрайните активи е направена еднократна преоценка към 31.12.2004 г. При извършване на разходи за подобрене на сграда или машина, те се включват в балансовата стойност на съответния актив, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите. Дълготрайните активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от използването им.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят проспективно. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на материален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

**Разходи по заеми**

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

**Нематериални активи**

Всички нематериалните активи, които са придобити от Групата се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен. Амортизацията се начислява по линейния метод до достигане на остатъчната стойност на всеки актив за определения срок на ползване от две години.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

**Обезценка на нефинансови активи**

Към всяка отчетна дата, Групата оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Групата определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в консолидирания отчет за приходите и разходите. Към всяка отчетна дата, Групата преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

### **Материални запаси**

Материалните запаси при тяхното придобиване се отчитат по цена на придобиване. При последваща оценка материалните запаси се оценяват по по-ниската от цена на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходът при потребление/изписване се определя по метода „Първа входяща – първа изходяща”.

### **Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити. За целите на консолидирания отчет за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

### **Основен капитал**

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени акции. Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност се отчитат като премийни резерви.

### **Провизии**

Провизии се признават, когато Групата има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

### **Доходи на персонала при пенсиониране**

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своите приблизителни задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране за следващите 5 год.

### **Признаване на приходи**

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, работи и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

#### *Предоставяне на услуги*

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото възнаграждение или възнаграждението,

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
Към 30 юни 2016 г.

което се очаква да се получи за продажбата на медицински и други услуги, нетно без ДДС. Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

*Приходи от лихви*

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите.

**Данъци**

*Текущ данък върху печалбата*

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство, като се отчита ефекта на текущите данъци и отсрочените данъци. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10%. Текущите данъци върху печалбата се изчисляват на база облагаема печалба за данъчни цели, като за това финансовия резултат се преобразува в съответствие с българското данъчно законодателство. Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за приходите и разходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

*Отсрочен данък върху доходите*

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

- Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба или загуба. Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която активите да се реализират. Възстановимите данъчни временни разлики се признават в степента, в която е вероятно бъдещата облагаема печалба да бъде достатъчна, за да позволи тяхното обратно проявление.

*Данък върху добовената стойност (ДДС)*

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

### 3. Консолидиран отчет за приходите и разходите – оповестяване

#### 3.1. Приходи

ПРИХОДИ	01.01- 30.06.2016 `000	01.01- 30.06.2015 `000
<b>Нетни приходи</b>		
- услуги;	772	767
<i>в т.ч. – потребителска такса</i>	29	30
- по договор със СЗОК	628	636
- платени услуги от фирми и граждани	115	101
- наеми	1	1
- приходи от финансиране	64	66
- признато финансиране за ДМА	64	66
- други приходи	20	12
<b>Всичко приходи</b>	<b>857</b>	<b>846</b>
<b>Финансови приходи</b>		
- приходи от лихви;	1	2
<b>Всичко финансови приходи</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ</b>	<b>858</b>	<b>848</b>

Увеличени са приходите от оперативна дейност с 10 хил.лв. през текущия период на 2016г. спрямо същия период на 2015г.

#### 3.2. Разходи

РАЗХОДИ	01.01- 30.06.2016 `000	01.01- 30.06.2015 `000
<b>1. Разходи за материали и консумативи</b>		
- медикаменти	11	7
- медицински консумативи	2	4
- вода, горива, ел. енергия	66	70
- инвентар, раб облекло и постелен инвентар	3	1
- материали за текущ ремонт на сгради и апаратура	13	11
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ</b>	<b>95</b>	<b>93</b>
<b>2. Разходи за външни услуги</b>		
- храна за пациенти	44	40
- договори за медицински услуги	5	2
- текущ ремонт сгради и апаратура	13	20
- охрана	12	12
- комуникационни услуги	4	6
- поддръжка на оборудване и софтуер	17	15
- хонорари и граждански договори	32	28
- други външни услуги	15	22
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</b>	<b>142</b>	<b>145</b>



„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ  
 ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ  
 Към 30 юни 2016 г.

<b>3. Разходи свързани с персонала</b>		
- възнаграждения трудови правоотношения	409	401
- възнаграждения договори за управление	50	36
- осигуровки възнаграждения на персонала	84	81
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА</b>	<b>543</b>	<b>518</b>
<b>4. Разходи за амортизации</b>		
- амортизации на дълготрайни материални активи	87	91
- амортизации на дълготрайни нематериални активи	3	1
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА АМОТИЗАЦИИ</b>	<b>90</b>	<b>92</b>
<b>5. Други разходи</b>		
- представителни, данък представителни	2	2
- данъци и такси сграда, автомобили	0	14
- частичен данъчен кредит	32	33
<b>ВСИЧКО ДРУГИ РАЗХОДИ</b>	<b>34</b>	<b>49</b>
<b>6. Финансови разходи</b>		
- такси	0	1
<b>ВСИЧКО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ</b>	<b>904</b>	<b>898</b>

**4. Консолидиран счетоводен баланс - пояснения**

**4.1. Имоти, машини и съоръжения**

ПОАЗАТЕЛИ	Земи (терени)	Сгради, инсталации и външни съоръжения	Машини, оборудване и стопански инвентар	Транспор- тни средства	Общо
<b>Отчетна стойност:</b>					
На 31 декември 2015 г.	1400	3466	1537	27	6430
На 30 юни 2016 г.	1400	3466	1537	27	6430
<b>Амортизация:</b>					
На 31 декември 2015 г.	x	1028	1287	21	2336
Начислена амортизация за периода	x	62	22	3	87
На 30 юни 2016 г.	x	1090	1309	24	2423
<b>Балансова стойност:</b>					
На 31 декември 2015 г.	1400	2438	250	6	4094
На 30 юни 2016 г.	1400	2376	228	3	4007

### Срокове на полезен живот

Сроковете на полезен живот на дълготрайните материални активи са определени както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	2016	2015
Сгради	25г.	25г.
Компютри, периферни устройства, софтуер, мобилни телефони	2г.	2г.
Машини, съоръжения и оборудване	3г.	3г.
Транспортни средства	4г.	4г.
Стопански инвентар	6г.	6г.

Не се използват следните сгради, за които не се начислява амортизация:

- кв. Горна баня – двуетажна и триетажна сгради и балнеолечебница, склад, сграда конюшня с балансова стойност 185 хил.лв. и преоценъчен резерв за същите 161 хил.лв.;
- кв. Овча купел – балнеолечебница, оранжерии, парници бетонни с балансова стойност 100 хил.лв. и преоценъчен резерв за същите 88 хил.лв.
- Местност Кургово, гр.Белово – сграда и бунгала с балансова стойност 17 хил.лв. и преоценъчен резерв 6 хил.лв.

От активите на дружеството през 2015 г. е отписан терен находящ се на бул.Овча купел №25, заведен неправомерно, без Акт за собственост с преоценъчен резерв 1027 хил.лв. през 2004г. Същият имот е общинска собственост, съгласно Акт за публична общинска собственост № 1511/2003г. и извадка от кадастралния регистър на недвижимите имоти на Столична община ЕКАТТЕ:68134 от 12.03.2016г.

### 4.2. Нематериални активи

Отчетна стойност:

На 31 декември 2015 г.

Придобити

На 30 юни 2016 г.

Лиценз	Програмни продукти	Общо
44	22	66
3	0	3
47	22	69

Амортизация:

На 31 декември 2015 г.

Начислена амортизация за периода

На 30 юни 2016 г.

30	22	52
3	0	3
33	22	55

Балансова стойност:

На 31 декември 2015 г.

На 30 юни 2016 г.

14	0	14
14	0	14

Полезен срок на живот

Сроковете на полезен живот на нематериалните активи са определени както следва:

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ  
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ  
Към 30 юни 2016 г.

**ПОКАЗАТЕЛИ**

Лицензи

Софтуер

2016	2015
договор	договор
2г.	2г.

**4.3. Материални запаси**

**ПОКАЗАТЕЛИ**

Дизелово гориво за отопление

Медикаменти

Мед.консумативи, химикали и реактиви

Други материали

Всичко материални запаси

30.06.2016	31.12.2015
`000	`000
1	3
3	5
1	2
6	1
<b>11</b>	<b>11</b>

**4.4. Търговски и други вземания**

**ПОКАЗАТЕЛИ**

Търговски вземания

в т.ч.:

- СЗОК

- други търговски вземания

Вземания по съдебни спорове

Депозити

Данъци за възстановяване

Всичко вземания:

30.06.2016	31.12.2015
`000	`000
237	222
222	218
15	4
2	2
0	5
0	1
<b>239</b>	<b>230</b>

Към 31.12.2015г. са начислени вземания от СЗОК за 111 хил.лв., които са за извършена надлимитна лечебна дейност и не са фактурирани и съответно са неизплатени.

**4.5. Парични средства и краткосрочни депозити**

**ПОКАЗАТЕЛИ**

Парични средства в банкови сметки

Парични средства в брой

Всичко парични средства:

30.06.2016	31.12.2015
`000	`000
346	383
24	14
<b>370</b>	<b>397</b>

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
 Към 30 юни 2016 г.

**4.6. Основен капитал и резерви**

Основен капитал

**ПОКАЗАТЕЛИ**

54 300 броя акции с номинална стойност 10 лв. всяка

30.06.2016	31.12.2015
`000	`000
<u>543 000</u>	<u>543 000</u>

Резерви

**ПОКАЗАТЕЛИ**

Резерв от последващи оценки

Законови резерви

Съгласно учредителен акт

Други резерви

**Всичко резерви**

30.06.2016	31.12.2015
`000	`000
<u>1 838</u>	<u>1 839</u>
11	11
34	34
5	5
<u>1 888</u>	<u>1 889</u>

Финансови резултати от минали години

**ПОКАЗАТЕЛИ**

Непокрита загуба от минали години

Неразпределена печалба от минали години

Печалба / загуба от текущата година

**Всичко финансов резултат**

30.06.2016	31.12.2015
`000	`000
<u>(199)</u>	<u>(260)</u>
96	94
(46)	70
<u>(149)</u>	<u>(96)</u>

**4.7. Търговски и други задължения**

**ПОКАЗАТЕЛИ**

Краткосрочни задължения

- доставчици

- гаранции и депозити

Задължения към персонала

- трудови договори

- договори за управление

- граждански договори

- социално осигуряване

Задължение за данъци

- ДДФЛ

- корпоративен данък

30.06.2016	31.12.2015
`000	`000
<u>31</u>	<u>35</u>
21	31
10	4
<u>107</u>	<u>83</u>
61	48
18	4
1	1
27	30
<u>9</u>	<u>8</u>
9	7
0	1

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
 Към 30 юни 2016 г.

**4.8. Провизии**

**Провизирани доходи на персонала**

Компонентите на разходите за доходи на персонала при пенсиониране, признати в консолидирания отчет за приходите и разходите и задълженията, признати в баланса към 31 декември 2015 г. и към 30.06.2016 г. са обобщени по-долу:

**Провизии за персонала при пенсиониране**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>сума</b>
<b>Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 31 декември 2015г.</b>	<b>64</b>
Изплатени през годината	9
<b>Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 30 юни 2016г.</b>	<b>55</b>
<b>В т.ч. краткосрочни</b>	<b>20</b>

Основните предположения, използвани при определяне на задълженията за доходи на персонала при пенсиониране са :

Норма на дисконтиране 8%

Бъдещо увеличение на възнагражденията 3%

**Провизии за компенсируеми отпуски на персонала**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>сума</b>
<b>Задължения за изплащане на комп. отпуски на персонала на 1 януари 2016г.</b>	<b>9</b>
Изплатени през годината	9
<b>Задължения за изплащане на комп. отпуски на персонала на 30 юни 2016г.</b>	<b>0</b>
<b>В т.ч. краткосрочни</b>	<b>0</b>

**5. Консолидиран отчет за паричните потоци**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>01.01-30.06.2016</b>	<b>01.01-30.06.2015</b>
	<b>`000</b>	<b>`000</b>
Нетен паричен поток от основна дейност	10	(49)
Нетен паричен поток свързан с дълготрайни активи	(12)	(3)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(4)	(2)
<b>Изменение на паричните потоци през периода</b>	<b>(6)</b>	<b>(54)</b>
Парични средства в началото на периода	403	403
Парични средства в края на периода	397	349

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**  
**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
Към 30 юни 2016 г.

**Възнаграждения на основния ръководен персонал**

	01.01- 30.06.2016 `000	01.01- 30.06.2015 `000
Краткосрочни приходи	53	37
<b>Всичко възнаграждения</b>	<b>53</b>	<b>37</b>

**6. Изплатени дивиденди**

През 2016 г. са изплатени дивиденди на дружеството майка в размер на 8 хил.лв.

**7. Ангажименти и условни задължения**

**Правни искиове**

Срещу Групата няма заведени правни искиове.

НСБФТР ЕАД е завело административно дело на основание чл.54, ал.2 от Закона за кадастъра и имотния регистър, срещу решение на началника на СГКК-София, относно отделяне на част от недвижим имот, находящ се на бул.Овча купел №2В.

НСБФТР ЕАД е ищец по дело№3080760 от 17.11.2015 г. на Софийски районен съд срещу „НАВА-09“ЕООД за парично вземане в размер на 1516.35 лв. , което произтича от договор за наем от 01.07.2013 г. и споразумение към договора от 03.10.2013 г.

**8. Други**

Данъчни проверки на дружествата не са извършвани от данъчната администрация през отчетния период.

**Управление на капитала**

Основната цел на управлението на капитала на Групата е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на лечебната дейност. Групата следи собствения си капитал чрез реализирания финансов резултат за отчетния период, както следва:

	01.01- 30.06.2016 `000	01.01- 30.06.2015 `000
Нетна печалба/загуба	(46)	(50)

**9. Оповестяване на елиминирането**

След сводиране на информацията по отчетните форми се извърши следното елиминиране

\* В консолидирания счетоводен баланс инвестицията на майката 5 хил.лв. се елиминира с капитала на дъщерното дружество.

Вземанията на майката от групата в размер на 10 хил.лв. се елиминира със задълженията на дъщерното дружество към предприятие от групата.

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**

**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ**

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
Към 30 юни 2016 г.

\* В консолидирания отчет за приходите и разходите - приходите по отчета на дружеството майка в размер на 18 хил.лв, /16 хил.лв приходи от медицински услуги по договор и 2 хил.лв. приходи от наеми / се елиминира с разходи за външни услуги в размер на 18 хил.лв. по отчета на дъщерното дружество.

\* В консолидирания отчет за собствения капитал се елиминира основния капитал на дъщерното дружество.

\* В консолидирания отчет за паричните потоци се елиминират от отчета на дружеството майка парични постъпления от основна дейност в размер на 18 хил.лв. с изходящи парични потоци, свързани с търговски контрагенти от отчета на дъщерното дружество в размер на 18 хил.лв.

Паричните постъпления от дивиденди в размер на 8 хил.лв. в отчета на дружеството майка се елиминира с изходящите парични потоци, свързани с плащания при разпределение на печалбата от отчета на дъщерното дружество в размер на 8 хил.лв.

Гл. счетоводител:  
Валерия Георгиева



Изпълнителен директор:  
д-р Николай Червенияков

