



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

гр. СОФИЯ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

И

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода 01.01-30.06.2016г.

Към 30 юни 2016 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Изп. директор

Д-р Николай Георгиев Червеняков

Адрес

гр.София 1618, област София (столица), община Столична, бул.Овча купел № 2В.

Правни консултанти

Ивайло Овчаров

Даниела Цекова

Обслужващи банки

Централна кооперативна банка АД

УниКредит Булбанк АД

Интернешънъл Асет банк АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на НСБФТР ЕАД, гр.София

Дружеството осъществява дейността си въз основа на договори със Столичната здравноосигурителна каса, ЗОК „БЪЛГАРИЯ – ЗДРАВЕ”, ЗОФ - ДЗИ ЖИВОТОЗАСТРАХОВАНЕ, ЗОФ - ДЖЕНЕРАЛИ ЗАКРИЛА, ЗОФ УНИКА ЖИВОТ за предоставяне на лечебни услуги срещу заплащане.

Със Заповед № - РД-01-130 / 07.05.2012 г. на МЗ дружеството получи отлична акредитационна оценка за срок от пет години за лечебна и учебна дейност.

▲ Лечебна дейност – извършва се по договор с НЗОК и ЗК „Уника-Живот”, „Дженерали Закрила - Здравно осигуряване” АД, ЗАД „България” и ДЗИ „Животзастраховане” ЕАД.

▲ Учебна дейност – обучение на студенти бакалавърско ниво от Мед.колеж „Й.Филаретова” към МУ - София, лекари – специализанти по физикална и рехабилитационна медицина и кинезитерапевти – бакалавърско ниво от НСА.

▲ Експертна дейност – извършваща се в Специализирана лаборатория за анализ на минералните води, акредитирана по БДС EN ISO 17025:2006 за период от три години от Словашката Национална Акредитационна Служба.

▲ ЛЕЧЕБНА ДЕЙНОСТ

Лечебната дейност на дружеството е организирана три отделения :

- отделение по физикална и рехабилитационна медицина на неврологични заболявания - 50 л.
- отделение по физикална и рехабилитационна медицина на вътрешните болести – 46 л.
- отделение по физикална и рехабилитационна медицина – без болнични легла.

Преминалите болни за полугодieto са 1802, от които 1746 бр. по договор с НЗОК, 23 бр. платено лечение.

Изпълнени са 12 252 бр. леглодни, от тях по договор със СЗОК са 12 222 бр. леглодни. Използваемостта на едно легло е 127.6 дни.

Извършени физиотерапевтични процедури за периода 01.-06.2016 г. – 73 044 бр.

Показатели за лечебната дейност:

показатели	I-во шестмес. 2015г.	I-во шестмес. 2016г.	ръст в %
Преминали болни	1 850	1 802	↓ 2.6
Брой леглодни	12 598	12 252	↓ 2.7
Използваемост на едно легло в дни	131	128	↓ 2.3
Оборот на едно легло	19.27	18.77	↓ 2.6
Средна продължителност на престоя	6.81	6.80	↓ 0.1
Легалитет	0	0	
Брой извършени процедури	72 454	73 044	↑ 0.8
Среден брой на персонала	87	86	↓ 1.1

От сравнителната таблица е видно, че броят на хоспитализациите през първото полугодие на настоящата година са намалени с 2.6 %, в сравнение със същия период на предходната година, броят на леглодните е по малък и затова се отчита понижение на използваемостта на леглата.

Средният брой на персонала за текущия период в сравнение със същия период на предходната година е намалял с 1 бр.

Медикостатистически данни:

показатели	I-во шестмес. 2015г.	I-во шестмес. 2016г.	ръст в %
Средна стойност на един леглоден	66.70	64.83	↓ 2.8
Средна стойност на един лекарствен	0.56	0.91	↑ 62.5
Средна стойност на ден за медицински консумативи	0.33	0.08	↓ 75.8
Средна стойност на един храноден	3.14	3.59	↑ 14.3
Средна стойност на разходите за персонала и осигуровки за един леглоден	37.84	40.70	↑ 7.6
Средна стойност на един преминал болен	454.22	448.72	↓ 1.2

От медикостатистическите данни става ясно, че през първото шестмесечие на текущата година основните разходи за персонала, които са 59.3 % от всички разходи са увеличени, а също така и стойността на един храноден. Намалява средната стойност на един леглоден с 2.8 % и издръжката на един болен с 1.2 %.

▲ **УЧЕБНА ДЕЙНОСТ** – осъществява се обучение на студенти бакалавърско ниво от Мед.колеж „Й.Филаретова” към МУ-София, лекари – специализанти по физикална и рехабилитационна медицина и кинезитерапевти – бакалавърско ниво от НСА

▲ **ЕКСПЕРТНАТА ДЕЙНОСТ** се състои в извършване на физико-химични и микробиологични анализи на минерални води, лечебна кал и изработване на съответните балнеологични експертизи;

ПРИХОДИ

Приходите от оперативната дейност на дружеството за шестмесечието на 2016 г. са в размер на 786 хил.лв. при отчетени приходи за същия период на 2015 г. от 788 хил.лв. или намаление от 2 хил.лв.

-приходи от продажби в размер на 698 хил.лв. за първото шестмесечие на 2016 г. и 705 хил.лв. за съответното на 2015г.;

-други приходи в размер на 23 хил.лв. за периода на 2016 г. и 15 хил.лв. за същия период на 2015 г.;

-приходите от финансираня за периода 01.01-30.06.2016 г. са 64 хил.лв. и за същия период на предходната година са 66 хил.лв.

Финансови приходи за шестмесечието на 2016 г. - 1 хил.лв. и 2 хил.лв. за съответното шестмесечие на 2015 г.

РАЗХОДИ

За изпълнението на отчетените по-горе приходи през първото шестмесечие на 2016 г. са извършени разходи в размер на 842 хил.лв., в т.ч. за консумативи, медикаменти, и други материали – 91 хил.лв., за външни услуги – 128 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала – 499 хил.лв., за амортизации – 90 хил.лв. и други разходи - 34 хил.лв. или общо разходи за оперативната дейност 842 хил.лв.

Резултати за текущия период

За отчетното шестмесечие на 2016 г. дружеството приключва със загуба 56 хил.лв. За сравнение през съответния период на 2015 г. годишният финансов резултат е загуба в размер на 53 хил.лв.

Към 30.06.2016 г. дружеството няма просрочени задължения общо и в т.ч. към доставчици.

Отношението на приходите към разходите за дейността (коэффициент на ефективност на разходите) е 0.93, като за същия период на предходната година този коэффициент е 0.94.

Използваемостта на легловия фонд за периода на 2016 г. е 70.1 %, а за 2015 г. е 72.5 %.

Разходът за лекарства и медицински консумативи е нисък и съотнесен към общите разходи за дейността 1.4 %.

Коефициентът на незабавна ликвидност (отношение на паричните средства към краткосрочните задължения) за шестмесечието на 2016 г. е 2.47 и за сравнителния период на 2015 г. е 2.63, т.е. дружеството е с влошено ликвидно състояние.

Отношението на краткосрочните активи към краткосрочните дългове (коэффициент на обща ликвидност) за периода 01.01-30.06.2016 г. е 4.25 и за съответния период на 2015г. е 4.12, което чувствително надвишава нормата от 1.

Средна месечна брутна работна заплата по трудов договор за лечебното заведение за шестмесечието на 2016 г. - 738.74 лв., а за 2015 г. – 737.14 лв.

Структура на основния капитал

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

Инвестиции

Към 30 юни 2016 г. **НСБФТР ЕАД, София** има дялово участие в **МЦ"АКВА – 2003"ЕООД – 100 %**.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Ръководството на НСБФТР ЕАД има намерение да продължи политиката на положително развитие на дружеството, касаещо разширяване на лечебна, клинично-експериментална, експертна и учебна дейности. Целта 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 %. Тези показатели са в тясна зависимост от финансовата политика на НЗОК, тъй като 69,7 % от общите приходи на НСБФТР ЕАД за първото шестмесечие са за сметка на извършваната лечебна дейност по договор с НЗОК.

Ръководството на дружеството е заявило пред Принципала желание да изгради съвременно балнеолечебно отделение, необходимо за провеждане на комплексна рехабилитация на пациентите, за което в началото на настоящата година е кандидатствало за Капиталови разходи, чрез АФ 10В. В активите на дружеството са и двете балнеолечебници-паметници на архитектурата, в кв.Горна баня и в кв.Овча купел. Ръководството на дружеството е поискало разрешение от Принципала за стартиране на процедура за строителна концесия и за двата обекта. Целта на концесиите е възстановяване на дейността на балнеолечебните центрове.

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:

1. Христина Цецова Гетова
2. д-р Николай Георгиев Червеняков
3. проф.Огнян Иванов Колев

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

Отговорности на ръководството

Ръководството следва да изготвя финансов отчет за периода, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 30.06.2016 г., финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на 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 финансовият 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 ЧЕРВЕНЯКОВ**



Гр. София, 25.07.2016 г.

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД

Към 30 юни 2016 г.

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО

ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД,

гр. СОФИЯ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за периода 01.01 - 30.06.2016 г.

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Към 30 юни 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележки	01.01- 30.06.2016 '000	01.01- 30.06.2015 '000
ПРИХОДИ			
Нетни приходи	3.1		
Приходи от услуги	3.1	698	705
Приходи от финансираня	3.1	64	66
Други приходи	3.1	23	15
Общо нетни приходи		785	786
РАЗХОДИ			
	3.2		
Разходи за материали и консумативи	3.2	91	92
Разходи за външни услуги	3.2	128	130
Разходи за персонала	3.2	499	477
Разходи за амортизация	3.2	90	92
Други разходи	3.2	34	49
Всичко оперативни разходи		842	840
Оперативна печалба/загуба		-57	-54
Финансови разходи	3.2	0	1
Финансови приходи	3.1	1	2
Всичко финансови разходи/приходи		1	1
Печалба/загуба		-56	-53

21.07.2016 г.

Гл. счетоводител :
 /В. Георгиева/

Изм. директор:
 /д-р Н. Червенияков/



Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към 30 юни 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележки	01.01- 30.06.2016 `000	01.01- 30.06.2015 `000
АКТИВИ			
Дълготрайни/дългосрочни активи			
Дълготрайни материали активи	4.1	4007	5205
Нематериални активи	4.2	14	10
Участия в дъщерни предприятия		10	5
Общо дълготрайни активи		4031	5220
Краткотрайни активи			
Материални запаси	4.3	11	14
Търговски и други вземания	4.4	232	131
Парични средства и краткосрочни депозити	4.5	339	329
Отсрочени данъчни активи		7	7
Предплатени разходи		3	1
Общо краткотрайни активи		592	482
ОБЩО АКТИВИ		4623	5702
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	4.6	543	543
Резерви	4.6	1888	2915
Натрупана печалба (загуба) от минали години		-116	-162
Печалба/загуба от текущата година		-56	-53
Общо собствен капитал		2259	3243
Дългосрочни пасиви			
Пенсионни задължения към персонала		22	22
Общо дългосрочни пасиви		22	22
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	4.7	30	28
Задължения към персонала и социалното осигуряване	4.7	99	80
Задължения за данъци	4.7	8	7
Пенсионни и др. задължения към персонала и социалното осигуряване		33	39
Всичко краткосрочни пасиви		170	154
Финансираня и приходи за бъдещи периоди		2172	2283
ОБЩО ПАСИВИ		2364	2459
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		4623	5702

21.07.2016 г.

Гл. счетоводител :

/В. Георгиева/

Изм. директор:

/д-р Н. Червенов/

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.



„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Към 30 юни 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	('000)				
	Основен капитал	Резерви от последващи оценки	Други резерви	Нагрупана печалба/загуба	Общо
Салдо към 01.01.2016 г.	543	1838	50	(116)	2315
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	(56)	(56)
Салдо към 30.06.2016 г.	543	1838	50	(172)	2259

ПОКАЗАТЕЛИ					
	Основен капитал	Резерви от последващи оценки	Други резерви	Нагрупана печалба/загуба	Общо
Салдо към 01.01.2015 г.	543	2865	50	(162)	3296
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	(53)	(53)
Салдо към 30.06.2015 г.	543	2865	50	(215)	3243

21.07.2016 г.

Гл. счетоводител :
/В. Георгиева/



Изп. директор:
/д-р Н. Червенияков/



Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
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
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	713	245	468	726	250	476
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	0	503	(503)	0	493	(493)
Други парични потоци от основна дейност	63	66	(3)	33	67	(34)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	776	814	(38)	759	810	(51)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	16	0	16	0	3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	16	0	16	0	3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	0	1	2	0	2
Плащания на вноски за дялово участие		5	(5)		3	(3)
Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност	1	5	(4)	2	4	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода	793	819	(26)	761	817	(56)
Д. Парични средства в началото на периода			365			385
Е. Парични средства в края на периода			339			329

21.07.2016 г.

Гл. счетоводител:
/В. Георгиева/



Изп. директор:
/д-р Н. Червенияков/



Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

1. Корпоративна информация

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ 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 Софийска, община Овча купел, бул. Овча купел 2В.

Предмета на дейност на Дружеството включва

ОКАЗВАНЕ НА БОЛНИЧНА ПОМОЩ – ДИАГНОСТИКА, ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ НА НЕВРОЛОГИЧНИ И ВЪТРЕШНИ БОЛЕСТИ, АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ХРОНИЧНА СЪРДЕЧНА НЕДОСТАТЪЧНОСТ, РЕВМАТОИДЕН АРТРИТ, ХРОНИЧНА ОБСТРУКТИВНА БЕЛОДРОБНА БОЛЕСТ.

Органи на управление

Съвет на директори
НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ ЧЕРВЕНЯКОВ
ХРИСТИНА ЦЕЦОВА ГЕТОВА
ОГНЯН ИВАНОВ КОЛЕВ

Представители

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ ЧЕРВЕНЯКОВ

Едноличен собственик на капитала

МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО

2. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият 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

Финансовия отчет за периода 01.01-30.06.2016 г. 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

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

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, текуществото 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

Финансовият отчет е представен в български лева. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Всички курсови разлики се признават в отчета за приходите и разходите.

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.

Амортизациите се изчисляват 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 използване им.

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

Нематериалните активи 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.

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, Дружеството 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, Дружеството 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.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходи и разходи като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, Дружеството 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.

Инвестиции и други финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи след първоначалното им признаване и в края на всеки отчетен период, преразглежда класификацията (прекласифицира) на тези активи, за които това е позволено и уместно.

Заеми и вземания

Заемите и Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява заемите и вземанията по стойността на тяхното възникване.

Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за приходите и разходите, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени.

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.

При използването, материалните запаси се отчитат 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 отчета 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 Дружеството 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. 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. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две брутни месечни заплати. 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 от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите.

Данъци

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата се определя на база изискванията на текущото данъчно законодателство.

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.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

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.

Основни параметри на финансов отчет за периода 01.01-30.06.2016 г.

3. Отчет за приходите и разходите – оповестяване

3.1. Приходи

ПРИХОДИ	01.01- 30.06.2016 `000	01.01- 30.06.2015 `000
Нетни приходи		
- приходи от услуги		
<i>в т.ч. - потребителска такса</i>	698	705
<i>- по договор със СЗОК</i>	27	28
<i>- платени услуги от фирми и граждани</i>	548	569
- приходи от финансиране	123	108
<i>в т.ч. - признато финансиране за ДМА</i>	64	66
- други приходи	64	66
Всичко приходи от оперативна дейност	785	786
Финансови приходи		
- приходи от лихви;	1	2
Всичко финансови приходи	1	2
ВСИЧКО ПРИХОДИ	786	788

Приходите от основната дейност на дружеството за периода 01.01-30.06.2016 год. са в размер на 786 хил.лв. спрямо съответния период на 2015 г., за който приходите са 788 хил.лв. и е реализирано намаление от 0.3 % или 2 хил.лв. Намалени са приходите от услуги по договор със СЗОК - 21 хил.лв.

3.2. Разходи

РАЗХОДИ	01.01- 30.06.2016 `000	01.01- 30.06.2015 `000
1. Разходи за материали и консумативи		
- медикаменти	11	7
- медицински консумативи	1	4
- вода, горива, ел. енергия	66	70
- други материали	13	11
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	91	92
2. Разходи за външни услуги		
- храна за пациенти	44	40
- договори за медицински услуги	5	2
- текущ ремонт сгради и апаратура	13	20
- охрана	12	12
- поддръжка на оборудване и софтуер	15	14
- хонорари и граждански договори	21	18
- други външни услуги	18	24
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	128	130

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 юни 2016 г.

3. Разходи свързани с персонала		
- възнаграждения трудови правоотношения	383	377
- възнаграждения договори за управление	40	26
- осигуровки за възнаграждения	76	74
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	<u>499</u>	<u>477</u>
4. Разходи за амортизации		
- амортизации на дълготрайни материални активи	87	91
- амортизации на дълготрайни нематериални активи	3	1
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА АМОТИЗАЦИИ	<u>90</u>	<u>92</u>
5. Други разходи в т.ч.		
- представителни, данък представителни	2	2
- данъци и такси сграда, автомобили	0	14
- частичен данъчен кредит	32	33
ВСИЧКО ДРУГИ РАЗХОДИ	<u>34</u>	<u>49</u>
6. Финансови разходи		
- такси	0	1
ВСИЧКО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	<u>0</u>	<u>1</u>
ВСИЧКО РАЗХОДИ	<u>842</u>	<u>841</u>

За периода 01.01 - 30.06.2016 год. в дружеството са извършени разходи за дейността в размер на 842 хил. лв. и за същия период на 2015 г. общо разходи 841 хил. лв.

Разходите на дружеството за шестмесечието са увеличени с 1 хил.лв. спрямо съответното шестмесечие на 2015 г. Всички видове разходи са понижени: разходите за материали с 1 хил.лв. или с 1.1%; разходите за външни услуги с 2 хил.лв. или с 1.5%; разходите за амортизации с 2 хил.лв. или с 2.2% и другите разходи с 15 хил.лв. или с 30.6%. Увеличени са разходите за персонала с 22 хил.лв. или с 4.6%.

4. Счетоводен баланс - пояснения

4.1. Имоти, машини и съоръжения

ПОАЗАТЕЛИ	Земи (терени)	Сгради, инстала- ции и външни съоръже- ния	Машини, оборудва- не и апаратура	Транспор- тни средства	Съоръжения и други	Общо
Отчетна стойност:						
На 31 декември 2015 г.	1400	3466	1271	27	261	6425
На 30 юни 2016 г.	1400	3466	1271	27	261	6425

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 юни 2016 г.

Амортизация:						
На 31 декември 2015 г.		<u>1028</u>	<u>1040</u>	<u>21</u>	<u>242</u>	<u>2331</u>
<i>Начислена амортизация за периода</i>		62	19	3	3	87
На 30 юни 2016 г.		<u>1090</u>	<u>1059</u>	<u>24</u>	<u>245</u>	<u>2418</u>
Балансова стойност:						
На 1 януари 2016 г.	<u>1400</u>	<u>2438</u>	<u>231</u>	<u>6</u>	<u>19</u>	<u>4094</u>
На 30 юни 2016 г.	<u>1400</u>	<u>2376</u>	<u>212</u>	<u>3</u>	<u>16</u>	<u>4007</u>

Срокове на полезен живот

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

ПОКАЗАТЕЛИ

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
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.

Дълготрайните материални активи заемат голям дял от всички активи на дружеството, които са 4 007 хил.лв. към 30.06.2016 г., а към 30.06.2015 г. са на стойност 5 205 хил.лв.

В счетоводния баланс са посочени дълготрайни активи, които не се използват, както следва:

- кв.Горна баня – двуетажна и триетажна сгради и балнеолечебница, склад, 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 Куртово, гр.Белово – сграда и бунгала с балансова стойност 17 хил.лв. и преоценъчен резерв 17 хил.лв.

На същите не се начислява амортизация.

4.2. Нематериални активи

	Лиценз	Програмни продукти	Предоставени аванси за придобиване на НА	Общо
Отчетна стойност:				
На 1 януари 2016 г.	44	19	0	64
<i>Придобити</i>			3	3
На 30 юни 2016 г.	44	19	3	67

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 юни 2016 г.

Амортизация:				
На 1 януари 2016 г.	30	19		49
Начислена амортизация	3	0		
На 30 юни 2016 г.	33	19		52
Балансова стойност:				
На 1 януари 2016 г.	14	0	0	14
На 30 юни 2016 г.	11	0	3	14

Полезен срок на живот

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

ПОКАЗАТЕЛИ

	2016	2015
Лицензи	договор	договор
Софтуер	2г.	2г.

Нематериални активи са в размер на 14 хил.лв. към 30.06.2016 г.

Дългосрочните финансови активи са в размер на 10 хил. лв.

4.3. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ

	30.06.2016	30.06.2015
	'000	'000
Медикаменти и мед консумативи	4	5
Дизелово гориво за отопление	1	6
Други материали	5	3
Предплатени суми	1	0
Всичко материални запаси	11	14

Материални запаси - 14 хил.лв. към 30.06.2016 г. спрямо 14 хил.лв. съответно към 30.06.2015 г.

4.4. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ

	30.06.2016	30.06.2015
	'000	'000
Търговски вземания	220	119
в т.ч.: СЗОК	205	100
-други търговски вземания	15	19
Вземания от свързани лица	10	6
Присъдени вземания	2	6
Всичко вземания:	232	131

4.5. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016 `000	30.06.2015 `000
Парични средства в банкови сметки	318	321
Парични средства в брой	21	8
Всичко парични средства:	339	329

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

Свободните парични средства са по банкови депозити за период от три месеца при минимални средства оставени в разплащателни сметки на дружеството.

4.6. Основен капитал и резерви

Собственият капитал на дружеството към 30.06.2016 г. е в размер на 2259 хил.лв. или 48.9 % от общата сума на пасивите на дружеството и 3243 хил.лв. и 56.9 % към 30.06.2015 г. и е разпределен както следва:

Основен капитал

ПОКАЗАТЕЛИ	2016	2015
54 300 броя акции с номинална стойност 10 лв. всяка	543 000	543 000

Резерви

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016 `000	30.06.2015 `000
Резерв от последващи оценки	1 838	2 865
Законови резерви	11	10
Съгласно учредителен акт	34	35
Други резерви	5	5
Всичко резерви	1 888	2 915

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 юни 2016 г.

Финансови резултати

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016	30.06.2015
	'000	'000
Непокрита загуба от минали години	(177)	(223)
Неразпределена печалба от минали години	61	61
Загуба от текущата година	(56)	(53)
	(172)	(215)

Общо финансов резултат към 30.06.2016 г. – загуба от 172 хил.лв., а за 2015 г. общия финансов резултат е загуба от 215 хил.лв .

4.7. Търговски и други задължения

Към 30.06.2016 г. дружеството няма просрочени задължения общо, в т.ч. към доставчици.

Краткосрочните задължения на дружеството към 30.06.2016 г. са в размер на 170 хил.лв.

Основно перо в текущите задълженията на дружеството представляват задълженията към персонала и социалното осигуряване в размер на 99 хил.лв. или 58.2 %.

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016	30.06.2015
	'000	'000
Дългосрочни пасиви		
Пенсионни задължения към персонала	22	22
Краткосрочни пасиви		
Търговски и други задължения	30	28
- задължения към фин. предприятия	0	4
- доставчици	20	16
в т.ч. - ЧЕЗ Електро България	1	2
- „Проком 69“ ЕООД	1	0
- „ВНП Фасилити“ ЕООД	9	11
- „Дино 90 Росен Несторов“ ЕТ	1	0
- „Мобилтел“	1	1
- „Селекта Ес“ ЕООД	0	1
- „Софийска вода“ АД	2	0
- „Деп Трейдинг“ ЕООД	1	1
- „Ай Пи Плюс“ ЕООД	1	0
- „СКА“ ООД	1	0
- „Прима консулт С“ ЕООД	1	0
- „Римсофт 7“ ЕООД	1	0
- гаранции и депозити	7	3
- други	3	5

„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 юни 2016 г.

Задължения към персонала и социалното осигуряване	99	80
- трудови договори;	58	53
- договори за управление	16	4
- граждански договори	1	1
- социално осигуряване;	24	22
Пенсионни и др. задължения към персонала и социалното осигуряване	33	39
Задължение за данъци		
- ДДФЛ	8	7
	8	7

4.8. Провизии

Доходи за персонала при пенсиониране

Компонентите на разходите за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите и задълженията, признати в баланса към 31 декември 2016 г. са обобщени по-долу:

Провизии за персонала при пенсиониране

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 1 януари 2016 г.	55
Изплатени доходи на персонала	0
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 30 юни 2016 г.	55

5. Отчет за паричните потоци

ПОКАЗАТЕЛИ	01.01- 30.06.2016 '000	01.01- 30.06.2015 '000
Парични потоци от основна дейност	(38)	(51)
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	16	(3)
Парични потоци от финансова дейност	(4)	(2)
Изменение на паричните средства през периода	(26)	(56)
Парични средства в началото на периода	365	385
Парични средства в края на периода	339	329

6. Оповестяване на свързани лица

Дружеството участва в МЦ „АКВА 2003“ ЕООД

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Продажби на / покупки от свързани лица <i>Дъщерни дружества</i>	Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица	
МЦ „АКВА 2003“ ЕООД	01.01-30.06.2016	18	0	10	0
МЦ „АКВА 2003“ ЕООД	01.01-30.06.2015	16	0	6	0

Възнаграждения на основния ръководен персонал

Краткосрочни приходи	01.01-30.06.2016	01.01-30.06.2015
	43	26
	<u>43</u>	<u>26</u>

7. Изплатени дивиденди

Изплатени са дивиденди на НСБФТР ЕАД през 2016 г. в размер на 8 хил.лв. от дъщерното дружество МЦ „Аква 2003“ ЕООД.

8. Лизинг

Лизингови договори

Оперативен лизинг - наемодател

Показатели	Сума хил.лв.
Бъдещите минимални лизингови постъпления по неотменени оперативни лизингови договори за всеки от следните периоди:	2
i) не по-късно от една година;	2

9. Ангажименти и условни задължения

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

10. Други

Данъчни проверки на дружеството не са извършени от данъчната администрация през 2016 г.

Управление на капитала

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

Нетна печалба/загуба

01.01- 30.06.2016	01.01- 30.06.2015
(56)	(53)

Гл. счетоводител:
/В. Георгиева/



Изп. директор:
/д-р Н. Червеняков/

