

ГОДИШЕН ДОКЛАД

За дейността на “Диагностично-консултативен център –II- Добрич” ЕООД
гр. Добрич за 2016 г.

I. Развитие и резултати от дейността на лечебното заведение през 2015 г.

“Диагностично-консултативен център –II- Добрич” ЕООД е учредено на 15.02.2000 г. като Еднолично Ограничено Отговорно Дружество. Капиталът на дружеството е в размер на 1 614 090 лв., разпределен на 161 409 дяла по 10 лева всеки един. Правата на едноличния собственик на капитала – Община гр. Добрич се упражняват от Общински съвет гр. Добрич.

“Диагностично-консултативен център –II – Добрич” ЕООД е лечебно заведение по смисъла на ЗЛЗ с предмет на дейност: осъществяване на извънболнична специализирана и високо специализирана медицинска помощ.

Предприятието не е изготвило и представило Декларация за корпоративно управление съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8, вкл. описание на вътрешната контролна система и управление на риска, свързани с финансовото отчитане, като част от доклада за дейността (чл. 100н, ал. 7, т. 1), като се позовава на база на изразено правно становище и/или въз основа на издадено писмо-становище на КФН относно приложението на чл. 100н, ал. 7 и 8 на ЗППЦК.

А. ПРИХОДИ

Приходите за 2016 г. са в размер на 1586 хил. лв. Спрямо 2015 г. това намаление е в размер на 13 хил. лв. От представената по долу структура на приходите е ясно, че това намаление се дължи на по – малкия размер усвоено външно финансиране за преодоляване на последиците от наводненията.

Структурата на приходите е следната:

Приходи от РЗОК – 967 хил. лв. срещу 934 хил. лв. през 2015 г. като трябва да се отбележи, че през целия отчетен период дружеството се съобразяваше с Регулативни стандарти и съответно приходите са в рамките наложени от тях.

Платени медицински услуги – 384 хил. лв. срещу 345 хил. лв. през 2015 г.

Приходи от Здравноосигурителни фондове са 80 хил. лв. като те се формират от извършване на профилактични прегледи, работа със Служби по трудова медицина, общи дейности с лица осигурени в тези фондове.

Приходите от наеми са 84 хил. лв. при 83 хил. лв. през 2015 г.

Други приходи и финансираня 53 хил. лв. срещу 114 хил. лв. през 2015 г. Намалението е повлияло съществено на общото намаление на приходите. То се дължи на частта от усвоените през 2016 г. средства отпуснати по ПМС 340/2014 г. за справяне с последиците от наводненията.

Посочените цифри показват повишаване на приходите по всички основни дейности. Основната причина за сравнително ниския темп на този ръст е общата ситуация, в която е поставен „ДКЦ – II – Добрич” ЕООД, а така също и всички здравни заведения от този тип – дейността като обем е лимитирана от страна на НЗОК / РЗОК, като цените на прегледите и изследванията са фиксирани по НРД. Тук трябва да бъде упоменато, че при това ценообразуване няма калкулиран нито труд, нито дреки и непреки разходи. От това произтичат най – сериозните трудности при разпределението на постъпленията, защото приходите се генерират само от лекари – изпълнители на медицинска помощ, а поддържането на всички останали звена и структури, без които функционирането на здравното заведение е невъзможно, са без ясно финансиране.

Увеличаването на приходите от основна дейност е възможно в няколко посоки:
 - по – голям обем регулативни стандарти, договорено в НРД 2017 г. – независещ от управлението на центъра фактор.

- Привличане на лекари – специалисти, особено от липсващи или редки специалности.

Този процес е изключително труден поради, наличието на цялостна кадрова криза в здравеопазването. Възможно решение в тази посока могат да бъдат съвместни програми на здравното заведение и Община Добрич, която да финансира частично разходите да тези специалисти.

Б. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Съгласно, отчета за приходи и разходи разходите за оперативна дейност за 2016 г. са 1 514 хил. лв. спрямо 1655 х.лв. през 2015 г., т.е. има значително намаление в абсолютен размер с 141 хил. лв. резултата на максимални икономии.

1 Разходи за материали

№ по ред	Вид на разхода	В ХИЛ.ЛВ.	
		отчет 2016	отчет 2015
1.	Медикаменти , консумативи,дезинфектанти	100	117
2.	ГСМ	2	2
3.	Канц.м/ли и учетни форми	6	10
4.	Електроенергия	33	44
5.	В и К	4	4
6.	Природен газ	20	30
7.	Други материали	6	31
	Всичко	171	238

2 Разходи за външни услуги – за 2016 г. тези разходи бележат също намаление. Структурата на същите е посочена в следната сравнителна таблица за отчетния период сравнен с предходния такъв

№ по ред	Вид на разхода	В ХИЛ.ЛВ.	
		2016	2015
1.	Разходи за застраховки	9	7
2.	Разходи за наеми	12	6
3.	Консултантски и правни услуги	7	7
4.	Съобщителни услуги	12	12
5.	Наем ДМА	10	16
6.	Разходи за пране на бельо	2	2
7.	Абонамент и сервизно обслужване на немедицинска техника	9	12
8.	Абонамент на медицинска техника	3	4
9.	Ремонти	1	16
10.	Лабораторен контрол , такси и разрешителни	4	5
11.	Медицински изследвания	21	24
12.	Изгаряне на биологични отпадъци	2	3
13.	Други разходи	41	43
	Всичко	133	157

От таблицата се вижда, че разходите за външни услуги в сравнение с отчетния период на 2016 г. Бележат намаление в абсолютен размер с 24 хил. лв. От сравнителната таблица се вижда, че за 2016 г. с най-голям е относителният дял на разходите отбелязани като други. Това са: обслужване от СТМ, разходи за курсове за квалификация, данъци и такси, охрана и СОТ, абонамент УАТЦИ, местни данъци и такси, абонаментно обслужване на софтуерни продукти, реклами и обяви, дезинфекция и дератизация.

3. Разходи за амортизации – тези разходи в сравнение с 2015 г. са намалели с 17 х.лв. поради пълното изхвърляване на част от ДМА.

В ХИЛ. ЛВ.			
№ по ред	Разходи за амортизация на:	отчет 2016	отчет 2015
1.	Дълготрайни материали активи	80	97
2.	Нематериални дълготрайни активи		
	Всичко	80	97

3. Разходи за заплати и осигуровки. Отчетените разходи за заплати и осигуровки за 2016 г. 1 120 хил. лв. срещу 1151 хил. лв. за 2015 г. или има намаление с 31 хил. лв. Структурата на тези разходи е следната:

- По трудов договор,вкл.Управител-939 хил.лв.
- По извънтрудови правоотношения-28 хил.лв.
- Компенсиреми отпуски-8 хил,лв.
- Осигуровки -153 хил.лв.

Процентът от приходите, който покрива тези разходи е 75,60 %. За сравнение през 2015 г. този процент е 78,46 %.

4. Други разходи. Тези разходи в отчета за приходи и разходи за 2016 г. бележат намаление с 2 х.лв. в сравнение с отчета от преходния период. Намалението се дължи на намаления размер на изплатените надвишени регулативни стандарти. В състава на другите разходи влиза стойността на отписаните по давностен срок вземания и задължения. Структурата и размера им по години е показано в следната таблица:

В ХИЛ. ЛВ.			
№ по ред	Вид на разходите	отчет 2016	отчет 2015
1.	Разходи по съдебни дела	5	0
2.	Разходи за дарения		0
3.	Представителни разходи		0
4.	Командировки в страната	1	0
5.	Обезщетения по КТ чл.222,224,220		0
6.	Други разходи	4	12
7.	Балансова стойност на продадените активи /стоки/		0
	Всичко	10	12

5. Финансови разходи - От записаната по долу сравнителна таблица се вижда, че има увеличение през 2016 г. спрямо 2015 г. и това се на начислената лихва към НАП за неплатени задължения към НАП в размер на

В ХИЛ. ЛВ.

№ по ред	Вид на разхода	Отчет 2016	Отчет 2015
1	Разходи за лихви по държ.вземания	216	114
2	Лихви по банк.кредити	2	12
4	Разходи за лихви към доставчици	7	1
5	Глоби и нарушения към РЗОК	2	
6	Банкови разходи	3	3
	Всичко	230	130

6. Значими показатели за финансово счетоводен анализ:

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	НАЧИН НА ИЗЧИСЛЯВАНЕ	2016 г.	2015 г.
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Счетоводна печалба ----- Нетен р-р на приходи от продажби	-0.10	-0.12
2	Коефициент на ефективност на приходите и разходите	Разходи ----- Приходи	1.10	1.11
3	Показатели за ликвидност			
-	Коефициент на обща ликвидност	Краткосрочни активи ----- Краткосрочни пасиви	0.05	0.05
-	Коефициент на бърза ликвидност	Краткосрочни активи-матер. запаси ----- Краткосрочн и пасиви	0.06	0.05
-	Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства ----- Краткосрочн и пасиви	0.002	0.004
4	Показатели за обръщаемост на краткотрайни матер.активи-КМА	Средна наличност на КМА x 360 ----- Нетен размер на приходите от продажби	1.19	2,21

От гореизложеното в Доклада и таблицата с показатели за финансово счетоводен анализ и техните стойности е видно, че финансовото състояние на Дружеството е тежко.

Основната причина за това би трябвало да се търси и анализира в ретроспекция.

Решението на ръководството на центъра за извършване на огромната инвестиция по закупуването на апарат за МРТ е необосновано практически и значително надхвърлящо възможностите ни за финансиране. Същото решение е потвърдено от Общински съвет на гр. Добрич и от момента, в който е приведено в действие и е изтеглен инвестиционен кредит, финансовата ситуация в дружеството започва трайно да се усложнява.

Загубите, които центъра търпи, допълнително се увеличават от лошата, с много дефекти, работа на самия апарат и много скъпо струващите му консумативи и ремонти. През 2009 г. МРТ е спрял от експлоатацията, като това само ограничава трупациите се разходи.

Поставено в подобна ситуация, Дружеството задължнява допълнително към НАП, както и към част от доставчиците.

От 2015 година с ТД на НАП Варна се провежда активен диалог и периодично се подновяват споразуменията, които от страна на „ДКЦ – II – Добрич“ ЕООД, се изпълняват стриктно, но разликата на лихвите и темпа на тяхното увеличаване, надвишава собствените възможности на дружеството за тяхното финансиране.

С доставчиците, към които „ДКЦ – II – Добрич“ ЕООД има по стари задължения са сключени споразумения за разсрочено разплащане, които се спазват.

През отчетния период са изплатени както следва:

- по банкови кредити – 56 хил.лв.
- по лихви за банкови кредити – 2 хил.лв.
- по задължения към НАП са изплатени 402 хил.лв.
- към доставчици по стари задължения са изплатени 57 хил. лв.

Предвид гореизложеното настоящата 2017 г. се явява решаваща за ДКЦ - 2 тъй като през нея трябва да приключат плащанията по всички банкови кредити и целият финансов ресурс на Дружеството да бъде съсредоточен върху погасяване на задълженията към НАП и доставчици.

Поради ограниченията, наложени от лимита на регулативни стандарти е трудно да бъде прогнозиран размера на приходите от РЗОК, но усилията на ръководството ще бъдат насочени към увеличаване на обема дейности, заплащани от РЗОК, както и тези, покрити от ЗОФ.

Трябва да отбележим, че начислените лихви по задължения към НАП през 2016 г. са в размер на 216 хил.лв., както и разходите за изплащане на надвишени регулативни стандарти – 2 хил. лв. Те влияят пряко върху формирането на финансовия резултат на Дружеството, който след преобразуването му за данъчни цели е загуба от 168 хил.лв.

Предвид гореизложеното, считам, че е наложително да се обсъди с принципала възможността за подпомагане на дружеството да покрие старите си задължения и да продължи да работи като действащо предприятие.

Текущата балансовата загуба /Пасив;гр.А,р.VI/ за 2016 г. е в размер на 168 хил. лева.

Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2016 г. задължения към финансови предприятия са в размер на 2 хил. лв, срещу 58 хил. лв към 31.12.2015 г. и са към “Юробанк България” АД овърдрафт – 2 хил. лв. Към 31.12.2016 г. кредитите са обслужвани редовно.

Представените в баланса финансираня и приходи за бъдещи периоди – 338 хил.лв. представляват получените от Министерски съвет чрез Община гр. Добрич средства за справяне с последиците от наводненията през 2009 и 2015г.и извършените ремонти по сградата на дружеството.

Представената загуба за минали години в баланса на дружеството към 31.12.2016 г. в размер на 1147 хил. лв. произтича от натрупани загуби през минали отчетни периоди.

Предприятието е съобразило съдържанието на Доклада за дейността си съобразно приложение 10 на наредба № 2/2003 г.

Управителя

/Д-р Валери Веселинов/

17.03.2016 г.

гр. Добрич