

**Център за кожно-венерически
заболявания ЕООД**

ГОДИШЕН

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

2016 год.

ЛХАРАКТЕРИСТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Областният диспансер за кожно - венерически заболявания без стационар-София град ЕООД е създаден на основание чл.10,т.3,чл.26/1/ и чл.37 /1/ от Закона за лечебните заведения.

Съгласно изискванията на Закона за изменение и допълнение на Закона за лечебните заведения в сила от 31.07.2010г. , дружеството е пререгистрирано с Удостоверение №20101027135057/27.10.2010г в Център за кожно-венерически заболявания ЕООД, с едноличен собственик на капитала Столична община в размер на 62 880 лева. Седалище и адрес на управление на дружеството: гр.София, ул."Георги Измирлиев" № 8.

Център за кожно-венерически заболявания ЕООД се представлява и управлява от управител - д-р Ася Ангелова Данчева - Атанасова, назначена съгласно Договор за възлагане на управление на дружеството № СОА16-РД15-7469 от 29.07.2016 год.

Дружеството няма поделения, дъщерни дружества, дялови участия и инвестиции в страната и чужбина. Център за кожно-венерически заболявания ЕООД няма сключени договори за заеми и гаранции. През отчетния период не са извършвани сделки с ценни книжа, няма сключени съществени сделки и сделки със свързани лица, както и такива извън обичайната дейност на центъра. През периода няма информация за събития и показатели с необичаен за дружеството характер и такива водени извънбалансово. Няма информация за договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежаваните дялове от Столична община. Дружеството няма информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства. Център за кожно-венерически заболявания ЕООД не изготвя Декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал.7 от ЗППЦК, съгласно Писмо на Комисията за Финансов Надзор № 93-001486 от 3 февруари 2017 г.

Предметът на дейност на Център за кожно-венерически заболявания ЕООД като амбулатория за специализирана извънболнична помощ е – **диагностика, лечение и рехабилитация на лица с остри и хронични дерматологични заболявания, периодично наблюдение на лица с кожни и венерически заболявания, диагностика, лечение и профилактика на лица със сексуално предавани инфекции, периодично изготвяне на анализ на епидемиологичните показатели за сексуално предаваните инфекции и оценка на качеството и ефективността на провежданите диагностични, лечебни и рехабилитационни дейности; промоция, превенция и подобряване на сексуалното здраве на населението и на кожно-венерическите заболявания.**

Център за кожно-венерически заболявания ЕООД е юридическо лице, чиито средства за издръжка се формират от субсидия от Столична община и приходи от платени медицински услуги.

Целта на лечебното заведение е да оказва висококвалифицирана, специализирана медицинска помощ на София-град по дерматовенерология; широка профилактична дейност,

включително на рисковите контингенти: проституция, затворници, венозни наркомани; да извършва социална и обучителна активност, както и научно-изследователска.

От 30.12.2016 год. ЦКВЗ ЕООД има ново РАЗРЕШЕНИЕ ЗА ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ЛЕЧЕБНА ДЕЙНОСТ № ЦКВЗ – 235.

Следните обстоятелства наложиха издаването на ново разрешение:

1. Смяна на управителя с Решение на СОС от юли 2016 год.
2. Добавяне на нова медицинска специалност МИКРОБИОЛОГИЯ
3. Привеждане на съществуващата Микробиологична лаборатория по изискванията на Медицински стандарт Микробиология и определяне на ниво на компетентност – ВТОРО
4. Записване в РАЗРЕШЕНИЕТО – извършване на клинични изпитвания на лекарствени продукти
5. Разкриване на Отделение без легла – Отделение по клинични изпитвания на лекарствени продукти във връзка с промяна на т. 3 от Чл. 26а на ЗЛЗ. *Чл.26а (3) (Доп. – ДВ, бр. 72 от 2015 г.) Центърът за кожно-венерически заболявания се състои от специализирани диагностично-консултативни кабинети, **отделения** и подпомагащи дейността им звена.*

През отчетната финансова година Столична община назначи нов контролор на Центъра, който осъществява контрол за опазване на имуществото на дружеството в съответствие с действащите нормативни актове, следи за законосъобразното и ефективно упражняване на предоставените от СО правомощия на управителя.

Разходите за възнаграждения по Договори за управление и контрол на управител и контролор за отчетната финансова година са в размер на 51 850 лв.

II. СТРУКТУРА

Организационната структура е съобразена с изискванията на Закона за лечебните заведения, Наредбата за структурата на лечебните заведения, Търговския закон, както и с новите Медицински стандарти.

Лечебната дейност се осъществява в следните структури:

1. Консултативно-диагностичен блок

1.1. Консултативно – диагностични кабинети – 9 кабинета

- 1.1.1. Кабинет по онкодерматология
- 1.1.2. Кабинет за диагностика и лечение на полово предавани болести
- 1.1.3. Микологичен кабинет с микологична лаборатория
- 1.1.4. Кабинет по алергологична диагностика
- 1.1.5. Козметична дерматология със зона за лазертерапия
- 1.1.6. Детски дерматологичен кабинет
- 1.1.7. Кабинет съдови дерматози
- 1.1.8. Кабинет булозни дерматози и заболявания на съединителната тъкан

1.1.9. Кабинет за лабораторна диагностика на сифилис и други полово предавани инфекции БППП със Серологична лаборатория

1.2. Отделение по клинични изпитвания на лекарствени продукти без легла

1.3.Медико-диагностични лаборатории – 1 лаборатория

1.3.1.Микробиологична лаборатория-отговаряща на второ ниво на компетентност в изпълнение на медицински стандарт Микробиология

2. Административно- стопански блок

1. Главен счетоводител
2. Касиер-домакин
3. Инкасатор-касиер
4. Личен състав
5. Шофьор-снабдител

III. РЕСУРСИ

Човешки ресурси

Най-ценната част от ресурсите на лечебното заведение е висококвалифицираният медицински персонал. През изминалата финансова година нашите усилия бяха насочени в осигуряването на качествена, достъпна и своевременна дерматологична помощ. Екипът на ЦКВЗ ЕООД е изключително мотивиран, високо квалифициран и всеотдаен в професията си.

Заетата численост на персонала в ЦКВЗ ЕООД към 31.12.2016г. е 32 души:

- 11 лекари
- 11 медицински сестри
- 3 медицински лаборанти
- 3 санитарни
- 4 административен персонал

От представената структура е видно, че лекарите и медицинските сестри имат най-голям относителен дял в общата численост на персонала - 70%.

По отношение на човешките ресурси усилията са насочени към:

- Разработване на стимули за повишаване квалификацията на наличния персонал- посещение на курсове, семинари, срещи;
- Реализиране на задачите по усъвършенстване на управлението на човешките ресурси, заложен при изпълнение на целите на лечебното заведение – колегиуми, срещи на медицинския съвет, срещи на средния и полувисш медицински персонал;
- За повишаване качеството на лечебния процес, ръководството на ЦКВЗ ЕООД се е насочило към използване на високо квалифицирани и търсени медицински консултанти от националните центрове и водещи болници.

Материални ресурси

Местоположението на Центъра, комуникациите, водоснабдяването, топлофикация, осветление - отговарят на законовите норми и изискванията на наредбите. Изпълнени са всички предписания и протоколи на ХЕИ относно оборудването и е осигурено абонаментно поддържане на апаратурата, което осигурява нейното добро техническо състояние. Центърът разполага с необходимите високотехнологични машини за извършване на дейността си.

IV. НАСОКИ НА ИНВЕСТИЦИИТЕ

1. Закупуване на медицинска апаратура и съоръжения :
 - През м.януари 2016г. е закупен 1бр. ЕКГ апарат
 - През м.декември 2016г. е закупен апарат за медицински микронийдлинг.
2. Обновяване и поддръжка на съществуващата материална база направени подобрения:
 - През м. Декември се започна ремонт на Регистратурата на Центъра, за подобряване обслужването и достъпа на пациентите. Ремонтът е напълно завършен през м. Януари 2017г.
 - Започнахме и действия по ремонт и обновяване на компютрите и мрежата в Центъра, както и подготовка за внедряване на медицински софтуер.

V. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

СРАВНИТЕЛЕН АНАЛИЗ
ЗА ИЗВЪРШЕНАТА ЛЕЧЕБНА ДЕЙНОСТ НА ЦКВЗ ЕООД
ЗА 2014, 2015 и 2016 ГОДИНА

| № | Вид извършена дейност в ЛЗ | Брой пациенти | Брой пациенти | Брой пациенти |
|------|--|---------------|---------------|---------------|
| | | 2014 | 2015 | 2016 |
| I. | Консултативно – диагностична-общо преминали пациенти | 17057 | 16926 | 15390 |
| 1 | Профилактични прегледи | 361 | 442 | 228 |
| 2 | Амбулаторни прегледи по талони № 119 на МЗ | 16696 | 16484 | 15362 |
| II. | Диагностични изследвания | 13655 | 13133 | 14180 |
| 3 | Микробиологични | 2539 | 2457 | 2385 |
| 4 | Микотични | 4147 | 3710 | 3883 |
| 5 | Серологични | 4897 | 5222 | 6285 |
| 5.а. | - HIV | 774 | 932 | 1181 |
| 5.б. | - Сифилис | 3114 | 3793 | 4916 |
| 6 | Изследвания за хламидии | 293 | 198 | 19 |
| 7 | Изследвания за Хепатит | 258 | 206 | 204 |
| 8 | Изследване на урина | 458 | 379 | 301 |
| 9 | Изследване с WOOD | 1359 | 813 | 657 |
| 10 | Дерматоскопии | 613 | 489 | 497 |
| 11 | Алергологично тестване | 100 | 156 | 153 |
| III. | Платени прегледи | 4910 | 4712 | 5078 |
| 12 | Първични | 4314 | 4367 | 4410 |
| 13 | Вторични | 596 | 345 | 668 |
| IV. | Процедури и манипулации | 2741 | 2798 | 2234 |
| 14 | Манипулации/вен.кръв,инжекции,превръзки/ | 1124 | 1278 | 1329 |
| 15 | Хирургични манипулации | 57 | 69 | 52 |
| 16 | Електрокоагулации | 226 | 186 | 131 |
| 17 | Биопсии | 330 | 265 | 224 |
| 18 | Естетични процедури | 69 | 44 | 46 |
| 19 | CO2 Лазер | 935 | 956 | 452 |
| V. | Общ брой медицински дейности | 38363 | 37569 | 36882 |

От анализа на дейността е видно, че тя остава в постоянни параметри с незначителни отклонения, като има увеличение на броя на платените прегледи и диагностичните изследвания.

Установяват се следните основни закономерности:

- Тенденция към голям брой на консултираните и изследвани пациенти.
- Голям е и броят на извършените изследвания

- Голям е броят на изследваните за ХИВ
- Намалението на броя на взетите на учет болни от гонорея се дължи на самолечението и желанието на пациентите за конфиденциалност, насочващи ги към частнопрактикуващи лекари.

Продължихме да водим диспансеризацията на пациентите със социално значими заболявания, въпреки че тази ни дейност не се финансира нито от НЗОК, нито от СО.

През 2016 г. са взети на учет 85 новооткрити пациенти със сифилис, като така общият брой на наблюдавани със сифилис пациенти става 327. От тези пациенти 87 са с първичен луес, а 240 с вторични форми на луес. Взети са на учет и 3 пациенти с гонорея. През годината са прегледани и над 3800 пациенти с гъбични заболявания, от които 211 са деца. Прегледани са 2845 деца за цялата 2016 год.

В Серологичната лаборатория, която е сертифицирана и потвърдителна за град София, се извършват следните изследвания:

1. Скринингови изследвания /бързи/ за сифилис – VDRL.
2. Потвърдителни изследвания за сифилис – ELISA, TPHA
3. Бързи тестове за изследване за HIV
4. Изследвания за HIV – ELISA реакции
6. Изследвания за хепатит В –HBsAg

Продължават сключените договори за серологични изследвания и консултации с НМТБ, Лаборатория Кандиларов, Лаборатория Бодимед и Банка „Майчина кърма“, Болница „Надежда“, Лаборатория Рамус, Лаборатория Геника.

В Центъра се извършва и дейност по програмата на Глобалния фонд за борба срещу HIV, туберкулоза, малария и полово предавани болести и Националната програма за превенция и контрол на HIV и сексуално предавани инфекции в РБългария. Също така правим потвърдителни тестове за Сифилис за Сдружение „Здраве без граници“.

През 2016г. беше сертифицирана микробиологична лаборатория към Центъра с второ ниво на компетентност съгласно медицински стандарт Микробиология. През 2016г. в Центъра бе разкрито Отделение по клинични изпитвания на лекарствени продукти без легла във връзка с промяна на т. 3 от Чл. 26а на ЗЛЗ.

Традиционно, през годината се провеждаха множество профилактични мероприятия. В международния ден за скрининг за рак на кожата Евромеланом са прегледани 30 пациента. По случай 14 февруари, Световния ден за борба със СПИН – 1 Декември в ЦКВЗ се проведеха безплатни и анонимни профилактични тестове за ХИВ и Сифилис, като с тях бяха обхванати 179 пациента.

През този период започнахме действия по обособяване на нова регистратура за пациентите на ЦКВЗ. Досегашната регистратура беше пригодена в кабинет, в който се влизаше през две врати и регистраторът нямаше поглед към влизащите в центъра пациенти,

натовареността пред различните кабинети и какво се случва в коридора.

През месец януари 2017 год. завършихме новата регистратура с отворен достъп към коридора на центъра и пряк път за пациентите.

Започнахме и действия по ремонт и обновяване на компютрите и мрежата и подготовка за внедряване на медицински софтуер.

От горепосоченото е видно, че Центърът изпълнява всичките си задачи и е една добре работеща структура, която има утвърдено място сред подобните лечебни заведения в София.

Със Заповед РД-17-147 от 04.08.2014 г. на Министерство на здравеопазването ЦКВЗ ЕООД получи акредитационна оценка „отличен“ за цялостна медицинска дейност за срок от пет години.

VI. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ

Дружеството прилага счетоводна политика, осигуряваща единна методология и организация на счетоводната отчетност и отговаряща на изискванията за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и собствения капитал.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети и Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческата стойност.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане такава.

I. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Счетоводния баланс – съставя се в двустранна форма, въз основа на информацията от салдата по счетоводните сметки към 31.12.2016 год.

АКТИВ

Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2016 г. в размер на **483 х. лв.** на тази дата реално съществуват и са в наличност. Дружеството има пълни права на собственост върху всички активи, включени във финансовия отчет. Към настоящият момент за така ползваните от нас помещения /около 12% от цялата площ/ в сградата на ДКЦ – ХХІХ – София ЕООД няма приключена процедура по апортирането им в капитала на Дружеството. ЦКВЗ ЕООД е безвъзмезден ползвател и стопанисва посочената част от сградата.

МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи подробно е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет. Всички машини, съоръжения, производствено оборудване и апаратура са напълно амортизирани с балансовата стойност нула, се използват в дейността на дружеството и са свободни от никакви скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет. През годината дружеството е закупило ДМА – ЕКГ апарат и Микронидлинг апарат.

Към 31.12.2016 г. в дружеството е извършен преглед на дълготрайните материални активи. Прегледът е направен, за да се провери дали не са настъпили условия и фактори, изискващи обезценка на активите съгласно правилата и изискванията на СС 36 “Обезценка на активи”. Прегледът на ДМА потвърждава, че последните не са загубили своята стойност в хода на тяхната употреба към датата на финансовия отчет. Поради това във финансовия отчет за 2016 г. не е включена обезценка. Годишните инвентаризации на дълготрайните активи и на материалните запаси, както и на всички други активи и пасиви, са извършени съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство и всички липси и излишъци са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2016 г. Амортизация е разходът, признат за отчетния период, получен в резултат на разсрочване на амортизируемата стойност на даден актив през предполагаемия му срок на годност. В лечебното заведение дълготрайните активи се амортизират, прилагайки линеен метод - амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на актива. Амортизационната квота е еднаква за всяка година. Избраният от дружеството праг на същественост за ДМА е в размер на 700 лева. Амортизационните разходи се определят съобразно максимални годишни амортизационни норми по следните групи активи: 4% - масивни сгради, съоръжения, предавателни устройства, съобщителни линии; 30% - Машини, производствено оборудване, апаратура; 10% - транспортни средства/без автомобили/; 50% - компютри, периферни устройства, софтуер, мобилни телефони; 25% - Автомобили; 15% - Всички останали амортизируеми активи.

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Нямаме планове и намерения за съкращаване на дейността, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси, стойността им отразена в отчета, не надвишава тяхната нетна релизируема стойност. Извършихме преглед за обезценка на наличните материални запаси към 31.12.2016 г. На базата на този преглед ние сме констатирани, че балансовата стойност на материалните запаси не надвишава нетната релизируема стойност, няма обездвижени и залежали материални запаси. Материалните запаси в голямата си част представляват медикаменти и специфични консумативи за медицинската дейност на дружеството, както и други малоченни малотрайни материали дадени в употреба, които са под стойностния праг на същественост, определен в счетоводната политика на дружеството, а именно 700 лева. Към 31.12.2016 г. те са на обща стойност 2 хил. лв.

| Материални запаси | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| Вид | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
| Материали | 2 | 26 |
| Основни материали | 2 | 26 |
| Общо | 2 | 26 |

ВЗЕМАНИЯ

Извършили сме преглед на всички търговски вземания, включително от свързани лица, с цел да преценим тяхната събираемост. Всички вземания, в отчета за финансовото състояние /баланса/ на дружеството са текущи **няма просрочени вземания** и във финансовия отчет за 2016 г. не са извършвани обезценки на вземанията.

| Вид | 31.12.2016 г. | | | 31.12.2015 г. | |
|---------------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|-------------|
| | Общ размер | До 1 година | Над 1 година | Общ размер | До 1 година |
| Вземания от клиенти по продажби | 4 | 4 | | 2 | 2 |
| Други вземания | | | | 1 | 1 |
| Общо | 4 | 4 | | 3 | 3 |

Вземанията са формирани от клиенти за извършени медицински услуги от дружеството по сключени договори. Това са суми по издадените от нас фактури, за извършените медицински услуги през м.12.2016 г., които са платени през м.01 и м.02 на 2017 година. **Дружеството няма просрочени вземания за 2016 г., всички са текущи.**

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Всички парични транзакции са отразени във финансовия отчет и отчета за финансовото състояние /баланса/ включва наличностите по всички банкови сметки и други парични средства, които принадлежат на предприятието. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им. Паричните средства в дружеството включват парични средства в брой и парични средства в банкови сметки. Дружеството има по банкова сметка парични средства от основната си дейност – от платени медицински услуги.

Структурата на парични средства към 31 декември 2016 г. и 2015 г. е както следва:

| Парични средства | | |
|--|---------------|---------------|
| Вид | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
| Парични средства в брой в т.ч. | 15 | 8 |
| В лева | 15 | 8 |
| Парични средства в разплащателни сметки в | | |
| В лева | 456 | 412 |
| Общо | 471 | 420 |

Сумата на Актива в Баланса за 2016 г. е 483 х.лв., а за предходната 2015 г. година 451 х.лв. - сумата на актива се е увеличила с 32 х.лв., което произлиза от увеличението на паричните средства за годината.

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Предплатените разходи са отложени разходи и плащания /включени в баланса като активи/ признаването на които като разход е отложено, за да бъде сравнено с доходите, за които има достатъчна сигурност че ще бъдат придобити след датата на баланса. Структурата на разходите за бъдещи периоди е следната:

| Разходи за бъдещи периоди | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------|-----------------|
| Вид | Салдо 31.12.2015 г. | Признати разходи 2016 г. | възникнал и 2016 г. | Салдо 31.12.2016 г. | До 1 година | Над 1 година |
| Застраховки | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | - |
| Абонаменти | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | - |
| Други | 1 | | | | | - |
| Общо | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | - |

ПАСИВ

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към настоящият момент за така ползваните от нас помещения /около 12% от цялата площ/ в сградата на ДКЦ – ХХІХ – София ЕООД няма приключена процедура по апортирането им в капитала на Дружеството. ЦКВЗ ЕООД е безвъзмезден ползвател и стопанисва посочената част от сградата. Записаният капитал на ЦКВЗ ЕООД е в размер **на 62 880 лева**, разпределен в 6 288 броя дяла с номинална стойност 10/десет/ лева всеки.

НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

Неразпределена към 31.12.2016 г. - натрупаната печалба от предходни периоди е в общ размер на **329 х. лв.**

До настоящият момент едноличният собственик на дружеството Столична община не е взел решение за разпределението на натрупаната печалба от минали години.

| Финансов резултат | |
|--|----------|
| Финансов резултат | Стойност |
| Неразпределена печалба към 31.12.2015 г. | 329 |
| Преизчислена печалба към 31.12.2015 г. | 329 |
| Увеличения от: | |
| Печалба за годината 2016 г. | 18 |
| Намаления от: | |
| Печалба към 31.12.2016 г. | 347 |
| Преизчислена загуба към 31.12.2016 г. | |
| Увеличения от: | |
| Загуба към 31.12.2016г. | - |
| Финансов резултат към 31.12.2015 г. | 329 |
| Финансов резултат към 31.12.2016 г. | 347 |

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2016г. ЦКВЗ ЕООД има задължения към доставчици в размер на **9 х.лв.** – това са начислени текущи разходи за топлоенергия, ел.енергия и други доставчици за м.12.2016г. и платени през м.01.2017 година. Задълженията към осигурителни предприятия

представяват текущи задължения за осигурителни вноски към НОИ и ЗО по възнаграденията за м.12.2016 г., които са платени в срок до 25.01.2017 г. Данъчните задължения са формирани от ДОД върху възнаграденията за м.12.2016г. , платен през м.01.2017 г. Особено показателен за добрата работа на екипа е **липсата на задължения от всякакъв тип**. Дружеството успява да се справя успешно със собствени средства и с финансирането от СО, тъй като нямаме сключен договор с НЗОК и МЗ поради характера на клаузите в НРД.

| Задължения | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| Вид | 31.12.2016 г. | | | 31.12.2015 г. | | |
| | Общ размер | До 1 година | Над 1 година | Общ размер | До 1 година | Над 1 година |
| Задължения към доставчици | 9 | 9 | - | 2 | 2 | - |
| Други задължения | 19 | 19 | - | 12 | 12 | - |
| Осигурителни задължения | 15 | 15 | - | 10 | 10 | - |
| Данъчни задължения | 4 | 4 | - | 2 | 2 | - |
| Общо | 28 | 28 | - | 14 | 14 | - |

Разходи за данъци

Финансовият резултат за 2016 год. е Печалба в размер на 18 х.лв. , а за 2015 г. финансовият резултат е Загуба в размер на 58 х.лв. Данъчната ставка за корпоративен данък, приложима за дружеството за 2016 г. е 10% . За 2016 г. не дължи корпоративен данък.

| Данъчни задължения | | | | | |
|--|---------------|-------------|--------------|---------------|-------------|
| Вид | 31.12.2016 г. | | | 31.12.2015 г. | |
| | Общ размер | До 1 година | Над 1 година | Общ размер | До 1 година |
| Данък върху печалбата | | | - | | |
| Данък върху доходите на физическите лица | 4 | 4 | - | 2 | 2 |
| Общо | 4 | 4 | - | 2 | 2 |

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

ПРИХОДИ - Структурата на приходите през 2016 г. и 2015 г. е следната:

| Приходи от продажби и други приходи | | |
|--|---------------|---------------|
| Вид приход | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
| Продажби на продукция в т.ч. | 316 | 311 |
| Продажби на медицински услуги | 316 | 311 |
| Други приходи в т.ч. | 363 | 212 |
| Приходи от финансираня от СО и МЗ | 341 | 208 |
| Общо | 679 | 523 |
| В т.ч. (неполучени)неплатени: | | |

Приходите от медицински услуги представляват свободно заплащаните медицински услуги от населението. Приходите от финансиране са приходи за текущата дейност от субсидия, предоставена ни от Столична община, съгласно договор за финансиране за осъществяване на лечебна дейност и медицинска помощ на населението.

С Допълнително споразумение от 09.11.2016 г. към договор № СОА16-ДГ56-276/01.03.2016 г. ни беше увеличена сумата за периода до 31.12.2016 г. с 68000 лв., предназначена за заплащане на надработените по чл.7, ал.1 на Договор № СОА16-ДГ56-276/01.03.2016 г. Подаваните от нас отчети към Дирекция Здравеопазване на СО по Приложение №1 са на обща стойност 421556 лева т.е недофинансирането на извършените медицински дейности на годишна база по Договор със СО е в размер на 20%. Ако сметнем коефициента на възвръщаемост, имайки предвид броя пациенти и реализираните приходи за предходните две дини, той е съответно 13,84 лв. на пациент за 2015 г. и 11,22 лв. на пациент за 2016г. – т.е. ефективността при обработката на пациентите се е запазила, което е важен елемент от общата ефективност на лечебното заведение.

РАЗХОДИ - Структурата на разходите през 2016 г. и 2015 г. е следната :

Разходи за суровини , материали

| Вид разход | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Основни материали за производство | 68 | 30 |
| Спомагателни материали | 4 | 3 |
| Горивни и смазочни материали | | |
| Ел.енергия | 7 | 7 |
| Топлоенергия | 8 | 8 |
| Вода | 1 | |
| Офис материали и консумативи | 7 | 2 |
| Общо: | 95 | 50 |

Разходи за външни услуги

| Вид разход | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Съобщителни услуги | 7 | 6 |
| Консултански и други договори | 3 | 5 |
| Граждански договори и хонорари | 13 | 15 |
| Застраховки | 1 | 1 |
| Данъци и такси | 1 | 2 |
| Охрана | 2 | 2 |
| Абонаменти | 3 | 7 |
| Други разходи за външни услуги | 10 | 3 |
| Общо | 40 | 41 |

Разходи за персонала

| Разходи за: | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|--|---------------|---------------|
| Разходи за заплати на в т.ч. | 445 | 410 |
| производствен персонал | 345 | 322 |
| административен персонал | 54 | 44 |
| възнаграждения по ДУК | 45 | 38 |
| обезщетения по КТ,КСО | 1 | 6 |
| Разходи за осигуровки на в т.ч. | 79 | 74 |
| производствен персонал | 62 | 58 |
| административен персонал | 10 | 9 |
| възнаграждения по ДУК | 7 | 7 |
| Общо | 524 | 484 |

Разходи за амортизации и обезценка

| Разходи за амортизации | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|--|---------------|---------------|
| Разходи за амортизации на производствени | 1 | 3 |
| дълготрайни материални активи | 1 | 3 |

| | | |
|------|---|---|
| Общо | 1 | 3 |
|------|---|---|

Други разходи

| Вид разход | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Социални разходи-ваучери за храна | | 2 |
| Разходи за трудова медицина | 1 | |
| Общо | 1 | 2 |

Финансови разходи

| Вид разход | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Други финансови разходи-банкови такси | 1 | 1 |
| Общо | 1 | 1 |

В структурата на разходите за дейността най-голям относителен дял към общите разходи имат:

- Разходите за заплати са 67 % от общите разходи, а от общите приходи 65 %.
- Разходите за заплати са се увеличили през 2016 г. в сравнение с 2015г. в резултат на увеличението на заплатите на персонала с 8.5% от 01.01.2016 година според НРД.
- социални осигуровки 11.99 % от общите разходи, а от общите приходи 11.67 %.
 - външни услуги 5.93 % от общите разходи, а от общите приходи 5.77 %.
 - материали 14.43% от общите разходи ,а от общите приходи 14 %.

ПЕРСОНАЛ

Категории персонал

| Категории персонал | Средно списъчен състав | |
|--------------------------------------|------------------------|---------------|
| | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
| Средно списъчен брой | 30 | 31 |
| Ръководители | 2 | 2 |
| Аналитични специалисти | 19 | 20 |
| Техници и други приложни специалисти | 3 | 3 |
| Административен персонал | 2 | 2 |
| Оператори на машини и съоръжения | 1 | 1 |
| Други професии | 3 | 3 |

Средносписъчния брой на персонала към 31.12.2016 г. е **30 души.**

СБРЗ за годината е 1105,00 лв.

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели

| № | Показатели | 2016 г. | 2015 г. | Разлика | |
|----|----------------------------|----------|----------|----------|------|
| | | Стойност | Стойност | Стойност | % |
| 1 | Дълготрайни активи /общо/ | 4 | - | 4 | 100 |
| 2 | Краткотрайни активи в т.ч. | 479 | 451 | 28 | 6 |
| 3 | Материални запаси | 2 | 26 | -24 | -92 |
| 4 | Краткосрочни вземания | 6 | 5 | 1 | 20 |
| 5 | Парични средства | 471 | 420 | 51 | 12 |
| 6 | Обща сума на активите | 483 | 451 | 32 | 7 |
| 7 | Собствен капитал | 455 | 437 | 18 | 4 |
| 8 | Финансов резултат | 18 | -58 | 76 | -131 |
| 9 | Краткосрочни пасиви | 28 | 14 | 14 | 100 |
| 10 | Обща сума на пасивите | 28 | 14 | 14 | 100 |

| | | | | | |
|----|---------------------|-----|-----|-----|----|
| 11 | Приходи общо | 679 | 523 | 156 | 30 |
| 12 | Приходи от продажби | 657 | 519 | 138 | 27 |
| 13 | Разходи общо | 661 | 581 | 80 | 14 |

Коефициенти

| № | Коефициенти | 2016 г. | 2015 г. | Разлика | |
|-------------------------------|--------------------------|----------|----------|----------|------|
| | | Стойност | Стойност | Стойност | % |
| Рентабилност: | | | | | |
| 1 | На собствения капитал | 0,04 | -0,13 | 0,17 | -130 |
| 2 | На активите | 0,04 | -0,13 | 0,17 | -129 |
| 3 | На пасивите | 0,64 | -4,14 | 4,79 | -116 |
| 4 | На приходите от продажби | 0,03 | -0,11 | 0,14 | -125 |
| Ефективност: | | | | | |
| 5 | На разходите | 1,03 | 0,9 | 0,13 | 14 |
| 6 | На приходите | 0,97 | 1,11 | -0,14 | -12 |
| Ликвидност: | | | | | |
| 7 | Обща ликвидност | 17,11 | 32,21 | -15,11 | -47 |
| 8 | Бърза ликвидност | 17,04 | 30,36 | -13,32 | -44 |
| 9 | Незабавна ликвидност | 16,82 | 30 | -13,18 | -44 |
| 10 | Абсолютна ликвидност | 16,82 | 30 | -13,18 | -44 |
| Финансова автономност: | | | | | |
| 11 | Финансова автономност | 16,25 | 31,21 | 14,96 | -48 |
| 12 | Задлъжнялост | 0,06 | 0,03 | 0,03 | 92 |

Вместо заключение можем да кажем, че изборът на ефективно управленско решение е сложен процес. Изложеното по-горе е опит да се анализира финансовия отчет, за да бъдат подпомогнати заинтересованите от развитието на ЦКВЗ икономически субекти (собственици, инвеститори, данъчни органи и др.). Този анализ ще им позволи да идентифицират потенциала на лечебното заведение и да направят комплексна оценка на финансовото му състояние преди да вземат своите решения.

Управител:

/д-р Ася Данчева/

