

ГОДИШЕН ДОКЛАД
За дейността на “Диагностично-консултативен център –II- Добрич” ЕООД
гр. Добрич за 2017 г.

I. Развитие и резултати от дейността на лечебното заведение през 2017 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.

A. ПРИХОДИ

Приходите за 2017 г. са в размер на 1 792 хил. лв. при отчетени такива през 2016 г. за 1586 хил. лв. увеличението е в размер на 206 хил. лв. От представената по долу структура на приходите е ясно, че това увеличение се дължи в основна степен на повишаване на приходите от медицинска дейност.

Структурата на приходите е следната:

№ по ред	Вид на прихода	През 2017	През 2016
1.	Продажба на стоки		
2.	Продажба на услуги	1 663	1 515
3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4.	Други приходи	129	71
	- приходи от наеми		
	- дарения		
	-финансирания	52	53
5.	- други		
	Всичко:	1792	1586

Приходи от РЗОК – 1 047 хил. лв. срещу 984 хил.лв.през 2016 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 – 402 хил. лв.срещу 366 хил.лв.през 2016 г.

Приходи от Здравноосигурителни фондове са 108 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 106 хил. лв. при 84 хил.лв. през 2016 г.

Други приходи и финансираня 129 хил.лв.срещу 71 хил. лв. през 2016 г.

Повишаването на приходите от основна дейност, която е постоянна тенденция в последните години е функция на качеството на медицинските услуги и добрата квалификация на специалистите, работещи в центъра.

Големият брой пациенти от областта, потърсили помощ в лечебното заведение също говори за добрата репутация и нивото на професионализъм на тези специалисти.

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 преки 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 2018 г. – независещ от управлението на центъра фактор.

- привличане на лекари – специалисти, особено от липсващи или редки специалности;

- увеличаване на работата със ЗОФ и профилактичните прегледи. Предпоставка за това увеличение е високото качество на извършваната профилактика и сключените нови договори с фондове.

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 за тези специалисти.

Б. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1 Разходи за материали

В ХИЛ.ЛВ.

№ по ред	Вид на разхода	отчет 2017	отчет 2016
1.	Медикаменти , консумативи,дезинфектанти	122	100
2.	ГСМ	2	2
3.	Канц.м/ли и учетни форми	5	6
4.	Електроенергия	33	33
5.	В и К	5	4
6	Природен газ	18	20
7.	Други материали	9	6
	Всичко	194	171

Основен дял в увеличените разходи за материали е в частта на медикаментите, консумативи, дезинфектанти. Това се дължи от една страна на увеличения обем дейности, а от друга страна на покачването на цените на тези материали.

Целите за 2018 год. са:

- оптимизиране на разходите за консумативи и медикаменти;

- задържане и намаляване на разходите за ел. енергия и природен газ, ако се запазят цените на енергоносителите;
- запазване нивото на разходи за ГСМ.

2 Разходи за външни услуги – за 2017 г. тези разходи бележат също увеличение Структурата на същите е посочена в следната сравнителна таблица за отчетния период сравнен с предходния такъв

В ХИЛ.ЛВ.			
№ по ред	Вид на разхода	2017	2016
1.	Разходи за застраховки	11	9
2.	Разходи за наеми	6	12
3.	Консултантски и правни услуги	7	7
4.	Съобщителни услуги	10	12
5.	Наем ДМА	24	12
6.	Разходи за пране на бельо	2	2
7.	Абонамент и сервизно обслужване на немедицинска техника	9	9
8.	Ремонт на медицинска техника	3	3
9.	Ремонти	1	1
10.	Лабораторен контрол , такси и разрешителни	4	4
11.	Медицински изследвания и услуги	33	21
12.	Изгаряне на биологични отпадъци	2	2
14.	Местни данъци и такси	6	6
15.	Други разходи	40	33
	Всичко	158	133

От таблицата се вижда, че разходите за външни услуги в сравнение с предходен период на 2016 г. бележат увеличение в абсолютен размер с 25 хил. лв.

Най – голям размер на увеличение има в разходите за наем на ДМА, медицински изследвания и други разходи. До голяма степен този ръст е обусловен от повишеното количество външни изследвания, които се правят в специализирани лаборатории, които кореспондира с увеличаването на основният обем дейност.

Тенденции и цени за 2018 г.:

- намаляване на разходите за извършването им чрез създаване на условия за извършването им в параклиничните звена на центъра;
- очаква се известен ръст на разходите за охрана, поради повишаването на минималната работна заплата за страната;
- предполагаемо ниво на тези разходи за 2018 г. – около съществуващите или повишаване с не повече от 10%.

3. Разходи за амортизации и обезценки – в сравнение с 2016 г. разходите за амортизации са намалели с 11 х.лв. поради пълното изхвърляване на част от ДМА. През 2017 г. възниква обезценка на присъдени вземания за 11 хил. лв.

В ХИЛ. ЛВ.			
№ по ред	Разходи за амортизация на:	отчет 2017	отчет 2016
1.	Дълготрайни материали активи	69	79
2.	Нематериални дълготрайни активи		1

3.	Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	11	--
	Всичко	80	80

3. Разходи за заплати и осигуровки. Отчетените разходи за заплати и осигуровки за 2017 г. 1 208 хил. лв. срещу 1 120 хил. лв. за 2016 г. или има увеличение с 88 хил. лв. Структурата на тези разходи е следната:

- По трудов договор, вкл. Управител – 986 хил. лв.
- По извънтрудови правоотношения – 33 хил. лв.
- Компенсируеми отпуски и включени осигуровки – 17 хил.лв.
- Осигуровки – 166 хил.лв.
- Провизии при пенсиониране по актюерска оценка – 6 хил. лв.

Процентът от приходите, който покрива тези разходи е 72,60 %. За сравнение през 2016 г. този процент е 74,90 %.

Тенденции и цели за 2018 г.

- предвид планирания ръст на приходите от основна дейност се очаква и адекватен ръст за заплати и осигуровки;

- целта е да се запази процента от приходите, който покрива тези разходи около 70%.

Сериозна пречка пред постигането на тези показатели е увеличаването на МРЗ през 2018 г. на 510.00 лв. В дружество с подобно на нашето финансиране, това увеличение предполага няколко проблема:

- увеличаване абсолютната стойност на разходите за заплати и осигуровки;
- минимално увеличените цени на някои от основните дейности / прегледи, изследвания/ не компенсират увеличението на заплатите;
- значително намалява разликата във възнагражденията в зависимост от квалификацията – почти еднакви по размер стават заплатите на специалистите по здравни грижи, рехабилитатори, касиери, оперативен счетоводител.

4. Други разходи. Тези разходи в отчета за приходи и разходи за 2017 г. бележат увеличение с 7 х.лв. в сравнение с отчета от преходния период. 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:

№ по ред	Вид на разходите	В ХИЛ. ЛВ.	
		отчет 2017	отчет 2016
1.	Разходи по съдебни дела	3	5
2.	Разходи за дарения		0
3.	Представителни разходи		0
4.	Командировки в страната	2	1
5.	Обезщетения по КТ чл.222,224,220		0
6.	Други разходи	12	4
7.	Балансова стойност на продадените активи /стоки/		0
	Всичко	17	10

5. Финансови разходи - От записаната по долу сравнителна таблица се вижда, че има намаление през 2017 г. спрямо 2016 г. и това се дължи по ниския процент лихва на НАП за неплатени задължения към тях.

В ХИЛ. ЛВ.

№ по ред	Вид на разхода	Отчет 2017	Отчет 2016
1	Разходи за лихви по държ.вземания	111	216
2	Лихви по банк.кредити	-	2
4	Разходи за лихви към доставчици	-	7
5	Глоби и нарушения към РЗОК	-	2
6	Банкови разходи	3	3
	Всичко	114	230

Предоставените данни показват и най – сериозния проблем пред дружеството – разходите за лихви по държавни вземания. Размерът на лихвите по вземанията на НАП е основният фактор, влошаващ финансовото състояние на дружеството , който определя и основната цел пред ръководството за 2018 г.:

- Ликвидиране на проблема с дълга към НАП.

Създадената временна комисия на общински съвет за финансовото състояние на дружеството показва ясно с доклада си, че оздравяването и стабилизирането на „ДКЦ – II – Добрич” ЕООД е напълно реално и постижимо.

Предприетите действия и ангажираност на Общински съвет и кметския екип на гр.Добрич с проблема, дават сериозна гаранция за успешното преодоляване на проблема.

6. Значими показатели за финансово счетоводен анализ:

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	НАЧИН НА ИЗЧИСЛЯВАНЕ	2017 г.	2016 г.
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Счетоводна печалба ----- Нетен р-р на приходи от продажби	0.01	-0.10
2	Коефициент на ефективност на приходите и разходите	Разходи ----- Приходи	0.99	1.10
3	Показатели за ликвидност			
-	Коефициент на обща ликвидност	Краткосрочни активи ----- Краткосрочни пасиви	0.68	0.27
-	Коефициент на бърза ликвидност	Краткосрочни активи-матер. запаси ----- Краткосрочни и пасиви	0.66	0.25
-	Коефициент на	Парични	0.032	0.008

	абсолютна ликвидност	средства		
		Краткосрочн и пасиви		
4	Показатели за обръщаемост на краткотрайни матер.активи-КМА	Средна наличност на КМА х 360	0.65	1.19
		Нетен размер на приходите от продажби		

Текущата балансовата печалба /Пасив;гр.А,р.VI/ за 2017 г. е в размер на 8 хил. лева.

Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2017 г. задължения към финансови предприятия са в размер на 0 хил. лв, срещу 2 хил. лв към 31.12.2016 г.

Представените в баланса финансираня и приходи за бъдещи периоди – 331 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 31.12.2017 г. в размер на 1 315 хил. лв. произтича от натрупани загуби през минали отчетни периоди.

Предоставените в доклада данни и таблици с показатели за финансово – счетоводен анализ на Дружеството показват определена тенденция към стабилизиране през 2017 г. Това стабилизиране е резултат от усилията на целия колектив за повишаване на общия обем медицински дейности, спазване на финансовата дисциплина и оптимизиране на разходите.

През 2017 г. продължи активния диалог с ТД на НАП – гр. Варна, като стриктно се спазваха поетите ангажименти по споразумението и периодично се подновяваха разрешенията за плащания, което не позволи да се стигне до затруднения в работата на дружеството.

По задълженията към НАП през отчетния период са изплатени суми в размер на 425 хил. лв. от които 60 хил. лв. по стари главници и 365 текущи задължения, като няма нововъзникнали и отложени задължения.

Считам, че при тези резултати е наложително да се ускори решаването на въпроса със старите задължения, за да се избегне по нататъшното натрупване и плащане на наказателни лихви.

През изминалата година „ДКЦ – II – Добрич“ ЕООД продължи да изпълнява сключените споразумения с доставчици, към които имаме стари задължения и сериозна част от тях вече са погасени. По тези споразумения през 2017 г. са изплатени 90 хил. лв. За отчетния период нямаме нови и просрочени задължения към доставчици.

През 2017 г. приключиха плащанията по всички банкови кредити.

Основни цели на Дружеството през 2018 г са:

1. Разрешаване на проблема със задълженията към НАП съвместно с собственика Община гр. Добрич;

2. Да се насочат всички усилия на ръководството към завършване на тенденцията на увеличаване на приходите от основна медицинска дейност, включително и с търсене на варианти за разкриване на нови.

3. С оглед разплатените задължения към доставчици да се потърси възможност за преговаряне на условията за доставки и цени.

Въпреки съществуващите задължения и все още недоброто финансово състояние, дружеството показва с резултати, че е намерен правилния път за развитие и със съдействието на собственика би могло да постигне финансова и организационна стабилност и да се развива като успешно здравно заведение.

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

28.02.2018 г.

гр. Добрич



Управител

/Д-р Валери Веселинов/