

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2016 год.

„Диагностично – консултативен център 1 Бургас” ЕООД е търговско дружество регистрирано с Решение № 516 от 15.02.2000г. на Бургаския окръжен съд с основен капитал 27800лв. Предмет на дейността е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ. Собственик на капитала е Община Бургас. Медицинските услуги се извършват от високо квалифициран висш и среден персонал и обхваща всички специалности по национална здравна карта.

Основната дейност на дружеството се осъществява на базата на сключен договор с Районната здравно осигурителна каса Бургас, която заплаща и основния обем извършени медицински услуги на здравноосигурените лица. За неосигурените такива и за желаещите свободен прием е изготвен ценоразпис, по който се заплаща съответната медицинска услуга. Дружеството има сключени договори и обслужва пациенти от доброволни здравно-осигурителни застрахователни дружества като "Дженерали Застраховане"АД, "ЗАД България здраве", „Евроинс ЗО ЗЕАД”; ЗД”Съгласие”АД, „Европейска ЗОК” ЗАД, „Токуда здравно застраховане”АД и други.

Свободните кабинети и помещения в сградата са отдадени под наем на общопрактикуващи лекари, стоматолози и други наематели.

През първото шестмесечие на 2016г. към РЗОК Бургас са извършени: 16216 първични прегледа на пациенти на стойност 308104 лева и 10491 вторични прегледа за 99664,50лв. Във физиотерапията са осъществени 20449 броя процедури за 51084 лева. Извършените ехографски и рентгенови изследвания са 6710 на обща стойност 77757,57лв., а клинично-лабораторните са 18001 за 36949,04лв. В центъра са извършени 1795 високо специализирани медицински дейности като: конвенционална аудиометрия, кожно-алергично тестване, електроенцефалография, диагностично-терапевтична пункция на става, и др. на обща стойност 29156,84лева. През лекарска консултативна комисия са преминали документи на 1766 пациента.

В сравнение с първото шестмесечие на 2015г.г.със 730 е намален броя на първичните прегледи ,а на вторичните прегледи с 386 бр.; високоспециализираните медицински дейности са увеличени с 143 броя. Увеличение бележат рентгеновите изследвания с 183бр., а клинично-лабораторните изследвания са се увеличили с 1723бр. Традиционното намаляване на здравните дейности заплащани от НЗОК доведе до търсене на нови възможности в лицето на здравно-осигурителните фондове, извършване на профилактични медицински прегледи чрез сключване на договори с отделни клиенти, както и сключване на договори за обслужване с други здравни заведения.

Дружеството е изградило своето счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Системата на отчитане е подчинена на основните принципи за документална обосновааност, своевременност на регистрацията, предпазливост, обхватност и връзка между хронологичното и системно-аналитичното отчитане. Прилаганите методики са в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за малките и средни предприятия. На тази основа е изградена и счетоводната политика .

Дълготрайните материални активи , притежавани и придобити от дружеството се отчитат като такива, когато имат материално-веществена форма, използват се за основната и

административната дейност, и се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период. Стойностният праг за отчитане е 500лв. Оценката е по цена на придобиване, включваща покупната цена и разходите по въвеждане в режим на ползване. Последващите разходи се капитализират само в случай, че увеличават икономическата изгода от употребата им. През първото шестмесечие на 2016г.г. бяха закупени със собствени средства: биомикроскоп за 13200лв., обзавеждане на медицински кабинети на обща стойност 6489лв., офталмоскоп за 996лв.

Общата стойност на разходваните собствени средства за дълготрайни материални активи за периода възлиза на 20685лева.

На дълготрайните активи собственост на дружеството се начисляват амортизации съгласно полезния живот на всеки от тях, определени от ръководството за всеки клас по линейния метод. В изпълнение на чл.52 от Закона за корпоративното подоходно облагане за амортизируемите активи е съставен Данъчен амортизационен план. Изготвят се инвентарна книга и счетоводен амортизационен план.

През първото шестмесечие на 2016г са реализирани приходи от медицински услуги на обща стойност 753х.лв. От тях към РЗОК Бургас 634хил.лв., 98 х.лв. от кешови плащания, от Комплексен онкологичен център 2х.лв., от здравно-осигурителни фондове общо за 19х.лв. В сравнение с първото шестм.на 2015г.г. приходите от медицински услуги бележат намаление с 20х.лв.

Другите приходи от продажби са увеличени с 4х.лв. Приходите от финансиране на дълготрайни материални активи са 36х.лв.

Извършените разходи през периода по елементи са както следва: за материали 67х.лв. Те включват медицинските консумативи за кабинетите, рентгенови консумативи, реактиви и консумативи за клинична лаборатория, почистващи и дезинфекционни материали, ел.енергия, топла и студена вода, ТЕЦ, медицински формуляри, канцеларски материали и др. В сравнение с първото шестм.на 2015г.г. същите са намалели с 2х.лв.. Разходите за външни услуги са за 44х.лв. и включват: текущия ремонт на сградата ; абонаментна поддръжка на медицинската апаратура и медицински програми, стерилизация на инструментариума, пране на поликлинично бельо, застраховки, охрана, телефони, интернет

услуги, ремонт на компютри и други. В сравнение със същия период на 2015г.г. същите са намалени с 6х.лв.,а разходите за амортизация са увеличени с 1х.лв.

Разходите за възнаграждения са 547х.лв. и включват начислените заплати на персонала и изплатените обезщетения по Кодекса на труда. В сравнение с предходната година разходите за заплати и осигуровки са намалени с14х.лв. Средната месечна брутна работна заплата на работещите по трудови и служебни правоотношения в дружеството за годината е 1050лв. Осигурителните вноски се изчисляват на база брутна работна заплата и се внасят редовно в предвидените от закона срокове.Същото се отнася и за ДДФЛ по трудов и граждански договор.

В обема на другите разходи от 8х.лв., са отчетени 4х.лв. местни данъци и такси/ДНИ+ТБО/;които са платени на Община Бургас в указаните срокове и 4х.лв. разходи по непризнат частичен данъчен кредит, поради факта, че дружеството е регистрирано по ЗДС във връзка с отдадените под наем части от сградата, а основната дейност е освободена доставка съгласно чл.39 т.1 от ЗДС.

Финансовите разходи са 1х.лв. и представляват такси по текущото обслужване банковите операции на дружеството.

Дружеството няма кредити към финансови институции.

Счетоводната печалба на дружеството е 16х.лв.

Финансовият анализ на актива на баланса към 30.06.2016г. в частта на дебиторската задлъжнялост показва, че сумата на краткосрочните вземания от клиенти е в размер на 155х.лв.

Собственият капитал на дружеството е 171х.лв. и е увеличен в сравнение с 2015г. с 16х.лв. от текущата печалба за първото шестмесечие на 2016г.

Към 30.06.2016 г. задълженията към доставчиците са за 51х.лв., от които най-голяма е дължимата сума от 35х.лв./еле-я, вода, парно, наеми и такса отпадъци/ към МБАЛ БУРГАС АД,

останалите са обичайните задължения към края на шестмесечието.

Всички задължения имат текущ характер със срок на погасяване под 1 година.

Задълженията към персонала представляват неизплатените заплати за месец юни 2016г.и провизираните неизползвани платени годишни отпуски за 2015г. Неплатените данъчни задължения включват: ДДСза м.юни и ДДФЛ по трудов и граждански договор за м.юни2016г.Неплатените осигуровки са също за м.юни 2016г.

Анализът на дейността и финансовите резултати за първото шестмесечие на 2016г. на „ДКЦ 1 БУРГАС” ЕООД показват, че ограниченията на регулативните стандарти от страна на РЗОК Бургас, която е основния възложител и платец на извършваната дейност, въздейства негативно върху нормалната дейност на центъра.

Независимо от кризисната икономическа среда, дружеството запази финансовата си стабилност и качеството на медицинските дейности, които извършва.

**30.07.2016г.
Гр. Бургас**

**УПРАВИТЕЛ:
/К. ИШКИЕВА/**