

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Приложение към междинен отчет на „Комплексен онкологичен център –Русе”ЕООД ГР. РУСЕ към 30.06.2017 год.

1. Учредяване и регистрация

„КОЦ – РУСЕ” ЕООД е учреден на основание чл.21,ал.1,т.9 от ЗМСМА,чл.101 от Закона за лечебните заведения във връзка с чл.62,ал.2,чл.113 и следващи от Търговския закон,Заповед №РД-20-23/27,07,2000г. на министъра на здравеопазването за преобразуване на съществуващо публично здравно заведение в лечебно заведение-Еднолично търговско дружество със 100% общинско имущество”Междубластен диспансер за онкологични заболявания със стационар-Русе”ЕООД,седалище и адрес на управление-Русе,ул.”Независимост”№2,ЕИК-117527022.

На основание чл. 3 ал. 1 и във връзка с чл. 119 ал. 2 от Търговския закон с решение № 3297 от 04,09,2000 год. , Русенския окръжен съд вписва дружеството в Регистъра за търговски дружества под № 2767, том 47 , стр.10, по фирмено дело 1303/2000 год.

На 21,03,2011г в Търговския регистър са вписани промени по партидата на дружеството.Същото се преименува в „Комплексен онкологичен център-Русе” ЕООД гр. Русе, ЕИК 117527022,

С Решение №1040 прието с протокол №39/19.06.2014г.Общински съвет гр.Русе увеличи капитала на дружеството с 5 806 564лв.придобити активи по оперативна програма.Това увеличение е вписано в Търговския регистър.

Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство и съобразно Закона за лечебните заведения..

Седалището и адресът на управление на „Комплексен онкологичен център - Русе” ЕООД е гр. Русе със седалище и адрес на управление гр. Русе ул. „Независимост” № 2.

Предмет на дейност :

1.Активно издирване,диагностика и лечение на лица с онкологични заболявания.

2.Периодично наблюдение,консултации и проследяване на болните с онкологични заболявания и преканцерози.

3.Регистрация и диспансеризация на болни с онкологични заболявания и преканцерози.

4.Създаване и поддържане на раков регистър за съответната територия,на обслужвания район и за нуждите на НРР.

5.Промоция и превенция на онкологичните заболявания.

6.Информирание на обществеността по проблемите на онкологичните заболявания.

7.Експертна и консултативна дейност в областта на онкологията и медицинската онкология.

8.Научно изследователска дейност в областта на онкологията.

9.Провеждане на клинични и терапевтични изпитвания в областта на медицинската онкология.

10.Реализиране на комплексни програми за обучение и специализация по онкология,медицинска онкология,лъчелечение и здравни грижи.

11.Осъществяване на консултации по проблемите на онкологичните заболявания в обслужвания район.

12.Извършване на профилактика и скринингови програми за онкологичните заболявания.

Органите на управление на дружеството са :

1. Управителят на търговското дружество

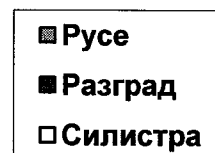
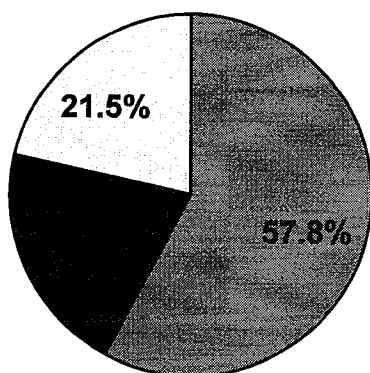
Управител:Камен Емилов Кожухаров.

За първото шестмесечие на 2017 г. средно списъчния брой на персонала е 191 човека.

Диспансерна дейност

Извършвайки основната си дейност – активно издирване, регистриране и диспансерно наблюдение, през 2017г. лечебното заведение води на учет 19211 случая с преканцерози, carcinoma in situ и злокачествени новообразувания.

Относителен дял на диспансеризираните по области



АНАЛИЗ НА МЕДИЦИНСКАТА ДЕЙНОСТ

Амбулаторна дейност

Отчетените данни касаещи извършена дейност на КОЦ Русе към 30.06.2017 година, сочат увеличение в броят на проведените клиничните прегледи в голяма част от показателите.

През диагностично консултативните кабинети са преминали 23422 болни.

Увеличение отчитаеме в броят на извършените ендо, ректо и колоноскопии, което свързваме с привличането на специалист и нова апаратура.

Увеличение се отчита и в броят на извършените УЗД и ЕКГ изследвания.

Със закупуването на високотехнологичен линеен ускорител, нараства броя на проведените процедури –от 21543бр.на 38761бр. през първото шестмесечие на 2017 година.

Увеличение се наблюдава в извършените рентгенови изследвания .

Комплексен онкологичен център Русе, обслужва район със средногодишен брой население (по последни статистически данни от 2015 г.) 456 163 жители от общините Русе, Разград и Силистра.

На фона на продължаващият процес на застаряване на населението в България, и частност населението обслужвано от КОЦ Русе, изразяващ се в намаляване на относителният дял на децата до 15 г. и увеличаване дела на населението над 65 г., се увеличава броя на новозаболените от злокачествени заболявания .

От водещите локализации при жените ,област Русе е на второ място от регистрираната заболяемост при рака на кожата, пето място от рак на млечната жлеза , на шесто място от рак на тялото на матката от 28 области в страната.

При мъжете, Русе област е съответно на: второ място при рака на панкреаса ; трето място при рака на правото черво , единадесето място от карцинома на бял дроб .

Тенденциите при заболяемостта от злокачествени новообразувания и техният анализ спомагат за определяне действията на профилактиката за активно и своевременно откриване на заболелите от рак при лесно достъпните локализации.

Профилактична дейност

КОЦ ръководи и извършва профилактика на злокачествените новообразувания в района – първична, вторична и третична. Ранната диагностика на злокачествени новообразувания запазва тенденцията към повишаване на показателя, като за 2016г. е 60,2%.

Лечебното заведение привлича за саниране преканцерозите и ги наблюдава.

В диагностично-консултативните кабинети, съгласно методични указания от СБАЛО гр. София се извършва третична профилактика .

През първото шестмесечие на 2017г. са отчетени общ брой 784 профилактични прегледа мамографии на млечна жлеза,и в кабинетите на ДКБ на КОЦ Русе както следва: хирургичен кабинет прегледани профилактично 54 бр., гинекологичен кабинет – 15бр. и дерматологичен кабинет - 8 пациента. Значително е намален броя на профилактичните прегледи най вече в дерматологичен кабинет поради отсъствие по болест на лекаря специалист ,както и мамографиите на млечните жлези защото тази дейност не се плаща от РЗОК.

Профилактични прегледи

Таблица 3

Кабинет	2015г	2016 г.	1-во шестмесечие2017 г.
Хирургичен	117	71	54
Гинекологичен	145	89	15
Урологичен	127	0	0
Дерматологичен	0	672	8
Общ брой проф. прегледи:	389	832	77
Проф. мамографии	3627	3161	784

Стационарна дейност

Преминалите през стационар пациенти през първото шестмесечие на 2017г .са 5795бр.с 953бр. по малко в сравнение със същия период на предходната година..

Общият брой на операциите е 1032. Висок е и относителният дял на оперираните с предракови заболявания- 41.2%

Благоприятен е фактът, че неонкологичните операции са малко.

Намалява относителният дял на изписаните от стационара с влошаване .

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите към момента счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и спазване принципа на действащо предприятие.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно законодателство и приетата счетоводна политика.

Финансовият отчет към 30.06.2017г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Активите и пасивите са оценени по тяхната историческа цена.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева /хил.лв./, която е функционална валута и валута за представяне.

2.2. Предпазливост

През отчетния период са отчетени всички предполагаеми рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен (верен и честен) финансов резултат.

2.3. Съпоставимост на приходи и разходи

Приходите и разходите се отчетат спазвайки принципа на съпоставимост, а това означава, че разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода (получава приходи) от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

2.4. Текущо начисляване

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по приложимите счетоводни стандарти изисква

ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.6. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло на територията на Република България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

2.6.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Дружеството не ползва банкови кредити.

2.6.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за ДМА;

- стойността му може да бъде надеждно изчислена;
- дружеството очаква да получи икономически изгоди свързани с актива,
- стойността му е по – голяма от 500 /Петстотин/ лева.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка.

2.7.2. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващото извършване на разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, не се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Такива разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на

икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета за приходите и разходите.

2.7.3. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция; са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Като дълготрайните нематериални активи се отчитат програмните продукти.

2.7.4. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

Обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите, когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи (и/или се включва в Отчета за приходите и разходите).

Към 30.06.2017г. не е извършвана преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

2.7.5. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството за всяка група активи и съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

През 2017г. амортизацията на ДМА е:

-масивни сгради сметка 203-	2%
-рентгено диагностична апаратура	10%
-телегама терапевтична уредба	10%
-всички закупени през 2012г ДМА	10%

За всички останали ДМА се прилагат следните срокове за полезен живот :

Група активи	За данъчни цели	Счетоводни
Масивни сгради и съоръжения	4%	2%
Машини, оборудване и апаратура	10%	10%
Стопански инвентар	15%	15%
Автомобили	25%	20%
Други ДМА.	15%	15%
Компютри, право на ползване на софтуер	50%	15%

На земите и активи в процес на изграждане не се начисляват амортизации.

2.7.6. Материалните запаси

Материалните запаси при закупуване се отчитат по покупната цена. Материалните запаси в края на отчетния период се оценяват по цена на придобиване. Към 30,06,2017г материалните запаси са -477828лв

Съгласно Закона за счетоводство и заповед на управителя, в „КОЦ – Русе” ЕООД, в края на всяка календарна година се извършва инвентаризация на ДМА, и инвентаризация на касовата наличност и на материалните запаси.

2.7.7. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Няма индикации за обезценка, поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти. Към 30,06,2017г. вземанията са в размер на -2668550лв. и са достатъчни да покрият разходите към този период./2004475лв./

2.7.8. Паричните средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност и са в размер на 1017012лв. към 30,06,2017г..

При изготвяне на отчета за паричния поток са включени всички налични парични средства в каси и банки. Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени в брутен размер, с включен ДДС.

2.7.9. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута с изключение на случаите на покупко-продажба на валута се записват в левове по централния курс на БНБ.

2.7.10. Основен капитал

Дружеството е с капитал-6663 хил. лв.

2.7.11. Резерви

Дружеството има формиран резерв от последващи оценки в размер на 9 хил.лв.и други резерви -4хил.лв.

2.7.12. Отсрочени данъци

Данъчните активи към 30.06.2017г. са в размер на 431 хил. лв.

2.7.13. Пасиви

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.Към 30,06,2017г. те са в размер на 2004475лв.

2.7.14. Финансов и Оперативен лизинг – няма

2.7.15. Задължения към персонала

Задълженията към персонала са уредени съгласно разпоредбите на Кодекса на труда , действащото осигурително законодателство ,и вътрешните правила за организация на РЗ.Към 30,06,2017г дружеството има задължения към персонала само за м юни 2017г.Няма просрочени задължения.

2.7.16. Провизии за потенциални задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер. Провизия се признава при наличие на правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса

2.7.17. Свързани лица

Дружеството е под контрола на едноличния собственик-Община Русе.

През първото шестмесечие на 2017 г. не са осъществявани сделки между свързани лица.

2.7.18. Фундаментални грешки

Грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на публикуване, се определят като фундаментални. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. През първото шестмесечие на 2017 г. не са отчетени фундаментални грешки.

2.7.19. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък

върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. В данъка върху печалбата се включват текущи и отсрочени данъци. Временните разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

2.7.20. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът се признава, когато дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката ; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Приходите от лихви се признават в периода, за който се отнасят.

Организацията на признаването на разходите за дейността на дружеството се определя от Закона за счетоводството, НСФОМСП и от специфичните потребности на дружеството за осигуряване на отчетна икономическа информация за тях. Разходите представляват намаляване на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън дружеството или намаляване на неговите активи, или увеличаване на пасивите му.

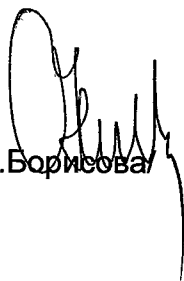
В края на първото шестмесечие на 2017г. „КОЦ – Русе“ ЕООД отчита печалба в размер на 113480лв..

.Данните посочени в оборотната ведомост и счетоводните регистри съответстват на отразената информация във финансовия отчет.

Финансовият отчет дава вярна и точна представа за състоянието на дружеството към 30.06.2017г..

Гл. Счетоводител:

/Ст.Борисова/



Управител :

/д-р К.Кожухаров/

