

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

ЗА ДЕВЕТМЕСЕЧИЕТО 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 деветмесечието на 2016г. към РЗОК Бургас са извършени: 24331 първични прегледа на пациенти на стойност 462289 лева и 15629 вторични прегледа за 148475,50лв. Във физиотерапията са осъществени 29938 броя процедури за 74755,20 лева. Извършените ехографски и рентгенови изследвания са 9735 на обща стойност 112466,34лв., а клинично-лабораторните са 26770 за 54493,64лв. В центъра са извършени 2787 високо специализирани медицински дейности като: конвенционална аудиометрия, кожно-алергично тестване, електроенцефалография, диагностично-терапевтична пункция на става, и др. на обща стойност 46103,67лева. През лекарска консултативна комисия са преминали документи на 2831 пациента.

В сравнение с деветмесечието на 2015г., с 1409 е намален броя на първичните прегледи ,а на вторичните прегледи с 223 бр.; високоспециализираните медицински дейности са увеличени с 288 броя. Увеличение бележат рентгеновите изследвания с 126бр., а клинично-лабораторните изследвания са се увеличили с 914бр. 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 обосноваване, 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 счетоводните 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 деветмесечието на 2016г.г. бяха закупени със собствени средства дълготрайни активи на обща стойност 34721,41лв. в т.ч. биомикроскоп за 13200лв.; лазерен апарат за физиотерапия за 3480лв.; коагулометър за 7800лв.; офис мебели за 4кабинета за 5632лв. и др.

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 деветмесечието на 2016г са реализирани приходи от медицински услуги на обща стойност 1127х.лв. От тях към РЗОК Бургас 947хил.лв., 154х.лв. от кешови плащания, от Комплексен онкологичен център Бургас 3х.лв., от здравно-осигурителни фондове общо за 21х.лв., МБАЛ Бургас 2х.лв. В сравнение с деветмесечието на 2015г. приходите от медицински услуги бележат намаление със 17х.лв.

Другите приходи от продажби са увеличени с 5х.лв. Приходите от финансиране на дълготрайни материални активи са 54х.лв.

Извършените разходи през периода по елементи са както следва: за материали 95х.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 деветмесечието на 2015г.г. същите са намалели с 8х.лв.. Разходите за външни услуги са за 61х.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 5х.лв.,а разходите за амортизация са увеличени с 6х.лв.

Разходите за възнаграждения са 853х.лв. и включват начислените заплати на персонала и изплатените обезщетения по Кодекса на труда. В сравнение с предходната година разходите за заплати са увеличени с 21 х.лв. Това се дължи основно на изплатените обезщетения по чл.222 ал.3 от КТв размер на 14х.лв. 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 11х.лв., са отчетени 4х.лв. местни данъци и такси/ДНИ+ТБО/;които са платени на Община Бургас в указаните срокове и 7х.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.

Финансовият резултат на дружеството е 4х.лв. загуба, която е резултат от ограниченията в регулативните стандарти от НЗОК, както и изплатените обезщетения на пенсионирания членове работещи в дружеството.

Финансовият анализ на актива на баланса към 30.09.2016г. в частта на дебиторската задължнялост показва, че сумата на краткосрочните вземания от клиенти е в размер на 108х.лв. Собственият капитал на дружеството към 30.09.2016 е 151х.лв. и е намален в сравнение със същия период на 2015г. с 4х.лв. от текущата загуба.

Към 30.09.2016 г. задълженията към доставчиците са за 52х.лв., от които най-голяма е дължимата сума от 32х.лв./ел.е-я, вода, парно, наеми и такса отпадъци/ към МБАЛ БУРГАС АД, останалите са обичайните задължения към края на деветмесечието.

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

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

Анализът на дейността и финансовите резултати за деветмесечието 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. Неблагоприятно влияние оказа и изплатените обезщетения за пенсиониране по чл.222 ал.3 от Кодекса на труда.

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

27.10.2016г.
Гр. Бургас

УПРАВИТЕЛ:
/К. ИШКИЕВА/