

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

ЗА ЧЕТВЪРТО ТРИМЕСЕЧИЕ 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 здравноосигурителни 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 2016г. към РЗОК Бургас са извършени: 32717 първични прегледа на пациенти на стойност 621623 лева и 21024 вторични прегледа за 199728лв. Във физиотерапията са осъществени 43708 броя процедури за 109130.20 лева. Извършените ехографски и рентгенови изследвания са 13087 на обща стойност 151733.25лв., а клинично-лабораторните са 36158 за 74016.54лв. В центъра са извършени 3618 високо специализирани медицински дейности като: конвенционална аудиометрия, кожно-алергично тестване, електроенцефалография, диагностично-терапевтична пункция на става, и др. на обща стойност 60484.24лева. През лекарска консултативна комисия са преминали документи на 3779 пациента.

В сравнение с 2015г., с 19бр. е намален броя на първичните прегледи ,а вторичните прегледи са увеличени с 31 бр.; високоспециализираните медицински дейности са увеличени с 246 броя. Увеличение бележат рентгеновите изследвания със 765бр., а клинично-лабораторните изследвания са се увеличили с 2842бр.

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 обоснованост, 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 2016г.г. бяха закупени със собствени средства дълготрайни активи на обща стойност 40649,41лв. в т.ч. биомикроскоп за 13200лв; лазерен апарат за физиотерапия за 3480лв.; коагулометър за 7800лв.; ЕКГ Фокуда за 3540лв.; офис мебели за кабинета за 9735,99лв. 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 2016г са реализирани приходи от медицински услуги на обща стойност 1537х.лв. От тях към РЗОК Бургас 1283хил.лв., 201х.лв. от кешови плащания, от Комплексен онкологичен център Бургас 6х.лв., от здравно-осигурителни фондове и профилактики на Община Бургас общо за 47х.лв. и др. В сравнение с 2015г. приходите от медицински услуги бележат ръст от 101,38%.

Другите приходи от продажби са увеличени с 6х.лв. Приходите от финансиране на дълготрайни материални активи са 72х.лв.

Извършените разходи през периода по елементи са както следва: за материали 131х.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 2015г.г. същите са намалели с 3х.лв.. Разходите за външни услуги са за 86х.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 с 2015г.г. същите са намалени с 4х.лв.,а разходите за амортизация са увеличени с 8х.лв.

Разходите за възнаграждения са 1146х.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 33 х.лв. Това се дължи основно на изплатените обезщетения по чл.222 ал.3 от КТ в размер на 13х.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 18х.лв., са отчетени 6х.лв. местни данъци и такси/ДНИ+ТБО/;които са платени на Община Бургас в указаните срокове и 12х.лв. разходи по непризнат частичен данъчен кредит, поради факта, че дружеството е регистрирано по ЗДДС във връзка с отдадените под наем части от сградата, а основната дейност е освободена доставка съгласно чл.39 т.1 от ЗДДС.

Финансовите разходи са 2х.лв. и представляват такси по текущото обслужване банковите операции на дружеството.

Дружеството няма кредити към финансови институции.

Финансовият анализ на актива на баланса към 31.12.2016г. в частта на дебиторската задлъжнялост показва, че сумата на краткосрочните вземания от клиенти е в размер на 101х.лв. Собственият капитал на дружеството към 31.12.2016 е 160х.лв. и е увеличен в сравнение със същия период на 2015г. с 5х.лв. от текущата печалба.

Към 31.12.2016 г. задълженията към доставчиците са за 31х.лв., от които най-голяма е дължимата сума от 25х.лв./ел.е-я, вода, парно, наеми и такса отпадъци/ към МБАЛ БУРГАС АД. Останалите са обичайните задължения към края на годината и са платени през м.януари 2017г. Всички задължения имат текущ характер със срок на погасяване под 1 година.

Задълженията към персонала представляват неизплатените заплати на персонала по трудов договор и хонорарите по ГД за месец декември 2016г., както и провизираните неизползвани платени годишни отпуски за 2016г. Неплатените данъчни задължения включват: ДДС за м.декември 2016г. и ДДФЛ по трудов и граждански договор за м. декември 2016г. Неплатените осигурителни задължения са също за м.декември 2016г.

Финансовият резултат на дружеството е 5х.лв. печалба след данъчно облагане.

Анализът на дейността и финансовите резултати за 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 оказаха и изплатените обезщетения за пенсиониране по чл.222 ал.3 от Кодекса на труда.

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

31.01.2017г.  
Гр. Бургас

УПРАВИТЕЛ  
/К. ПИШКИЕВА/



*[Handwritten signature]*