

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„Диагностично – консултативен център 1 Добрич”

ООД

за 2016 година

**гр. Добрич
март 2017год.**

1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„ДКЦ – 1 Добрич“ ООД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. Добрич, ул.”Димитър Петков” № 3, ЕИК: 124140855 и Инд. Номер по ЗДДС: BG124 140 855.

Съдебната регистрация на дружеството е по ф. д. №250/2000година на Добрички окръжен съд като Диагностично – консултативен център 1 Добрич – Еднолично дружество с ограничена отговорност.

Преобразуването на „ДКЦ – 1Добрич“ в дружество с ограничена отговорност е вписано по ф.д. № 250/2000г. с решение на № 1434/21.06.2007 година на Добричкия окръжен съд, като резултат от промяната в разпределението на капитала на дружеството.

„ДКЦ – 1Добрич“ ООД е търговско дружество съгласно Търговския закон. Към 31.12.2016 г. разпределението на записания капитал на дружеството е както следва:

- Община гр.Добрич 127 060 лева - 81.443 % от капитала;
- Физически лица 28 950 лева - 18.557 % от капитала;

Лечебното заведение се представлява и управлява, на база проведен конкурс и решение на общото събрание на съдружниците, от д-р Мариян Иванов Ананиев от 16.06.2016год.

Към 31.12.2016 г. списъчният състав на персонала в дружеството е 89 работници и служители.

Дейността на дружеството е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ чрез следните медицински дейности:

- Специализирани и високоспециализирани медицински дейности по 25 специалности;
- Специализирани и високоспециализирани медико-диагностични изследвания;
- Общомедицински дейности и манипулации;
- Еднодневна хирургия;
- Здравно-информационни дейности;
- Профилактика на заболяванията;
- Диспансеризация;
- Рехабилитация на остри и изострени хронични заболявания;
- Дейност по клинични пътеки;
- Неотложна помощ в дежурен кабинет;
- Домашни посещения –Медхаус, Медтранс;
- Дейност по медицинска експертиза;

2. ПРЕГЛЕД НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Лечебното заведение е категоризирано като „ малко предприятие” в съответствие с нормите на чл. 19, ал. 1, т. 2 и ал.3 от ЗСч и води своето текущо счетоводство в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приети

с Постановление на МС № 46 от 21.03.2005г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление на МС № 251 от 17.10.2007г., изм. и доп. с Постановление на МС № 394 от 30.12.2015г., в сила от 01.01.2016г. Дружеството изготвя своите годишни финансови отчети на основание чл. 29, ал. 8 от ЗСч, като спазва изискванията на чл. 38, ал. 1, т. 1 от ЗСч.

Дружеството води своите счетоводни регистри и изготвя финансовите си отчети в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Лечебното заведение, изготвя своите годишни финансови отчети и съответните приложения към тях, Годишната данъчна декларация по чл. 92 от ЗКПО, като прилага изискванията на СС – 1 за Представяне на финансови отчети, Закона за счетоводството и ЗКПО.

Финансовите отчети на „ДКЦ-І Добрич“ ООД гр.Добрич включват:

Счетоводен баланс – представя активите и пасивите на дружеството към 31.12.2016 година. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната 2015 година.

Отчет за приходите и разходите – класификацията на приходите и разходите е по видове и е в съответствие със СС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2016 г. с тези от 2015 година.

Отчет за паричните потоци – съдържа информация, необходима за оценка на способността на дружеството да генерира парични средства и тяхното правилно оползотворяване. Отчетът е съставен в съответствие със СС 7.

Отчет за собствения капитал – посочена е информация за изменението и движението в отделните елементи на капитала на дружеството.

Дружеството от учредяването си до сега няма отчитани отрицателни финансови резултати. За 2016 година лечебното заведение отчита счетоводна печалба от 15 хил.лв. Спрямо предходната година приходите са увеличени с около 2 %. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и като лечебно заведение ще остане действащо.

Структура на приходите

През 2016 година дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика, изискванията на Закона за счетоводството и СС – 18. Всички приходи се отчитат в месеца на извършване на дейността. Етапите на завършеност на всяка извършена услуга се отчитат с отчет, спецификация за извършена услуга, приемно – предавателен протокол, справка или доклад за извършената дейност. Дружеството реализира приходи от следните видове дейности:

- Приходи от извършване на медицински услуги по договор с РЗОК- Добрич.

- Приходи от наеми и разпределени разходи от ОПА на база срока на договорите за отдадени помещения и площи.
- Приходи от Дежурен кабинет за неотложна медицинска помощ, открит през 2011 година, на база промяна в Наредба 40 на МЗ, Изм. и допълн. Наредба № 2 от 25.03.2016г.
- Платени мед.услуги и потребителски такси;
- Дейности по договори със Здравно – осигурителни фондове.
- Дейности по профилактика и превенция на здравето.

Таблица 1/ в хил.лв./

Видове дейности	Отчет 2015г.	Отн. дял в %	Отчет 2016г.	Отн. дял в %	Изменение в хил.лв.
Медицинска дейност	2295	94%	2412	95%	117
в т.ч. РЗОК	1680	69%	1757	69%	77
Платени	501	20%	516	20%	15
ЗОФ и др. платени услуги	21	1%	44	2%	23
Дежурен к-т	93	4%	95	4%	2
Наеми	73	3%	90	4%	17
Разпределени разходи	33	1%	26	1%	-7
Финансиране	21	1%	10	0%	-11
Други приходи	25	1%	3	0%	-22
Общо приходи	2447	100%	2541	100%	94

Финансирането и приходите отчетени по повод на дарения – ДМА Опел Виваро приключиха към 01.07.2016г., което за 6 месеца формира приход в размер на 10 хил.лв. Намалението на другите приходи се дължи на обстоятелството, че през предходната година като „Други приходи” са отразени суми за гаранции за участие в проведени търгове за отдаване на помещения под наем.

Структура на разходите

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционалното предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите, като разход за текущия период се извършва при начисляване на съответните им приходи, спазвайки принципа на съпоставимост на приходи и разходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Приета е счетоводна политика да се отчитат извънредни разходи само такива, които са ясно разграничени от обичайната дейност и поради което се очаква да не се повтарят често.

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат. Като разходи за бъдещи периоди в баланса е посочена сумата от 982 лева по имуществена застраховка и застраховка професионална отговорност на лекарите-специалисти с падеж 2017 година.

Таблица 2/ в хил.лв./

Видове разходи	Отчет 2015г.	Отн. дял в %	Отчет 2016г.	Отн. дял в %	Изменение
Разходи за материали	384	16%	344	14%	-40
Разходи за услуги	177	7%	171	7%	-6
Разходи за амортизации	149	6%	172	7%	23
Разходи за ФРЗ	1461	60%	1558	62%	97
Разходи за осигуровки	225	9%	235	9%	10
Други разходи	41	2%	46	2%	5
Общо разходи	2437	100%	2526	100%	89

През 2016 година са платени санкции, за превишение на регулативните стандарти от минали години, наложени след проверки на РЗОК и в резултат на загубени съдебни дела в размер на 10 хил. лв.

Дълготрайни активи и отсрочени данъци.

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат по-ниска от посочената стойност се отчитат като разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен актив се оценява по цена на придобиване, която включва доставна или покупна цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки и основи, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони. Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата на дружеството са оценени при ставка, валидна за 2017 г., която е в размер на 10% и са в размер 5 179 лева.

Материални запаси и парични средства

Оценката на стоково-материалните запаси за 2016год. се осъществява, по цена на придобиване. Съгласно Националните счетоводни стандарти стоково-материалните запаси

се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. За стоково-материалните запаси се организира аналитично отчитане по видове, по местонахождение, по материално отговорни лица.

Към 31.12.2016 година наличните стоково– материални запаси са в размер на 6 597 лева. и представляват медицински консумативи и медикаменти и медицински импланти.

Паричните наличности в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банката в размер на 88 хил. лв. и и в касата на дружеството – 1 хил. лв.

Вземания и задължения

Направеният анализ в края на 2016 година показва, че срока на възникване на вземането от клиенти е до 100 дни. Отчетените общо 159 хил.лв. вземания са неизплатените от РЗОК – гр. Добрич извършени медицински дейности за месец декември 2016 година, вземания от клиенти и от разчети по съдебни спорове.

Като текущи финансови пасиви задълженията на дружеството са в размер на 337 хил. лв. , със срок до 1 година. Задълженията посочени в баланса до една година възникват в резултат на извършени медицински услуги, заплащането на които са извършва от РЗОК в следващ отчетен период.

Към датата на съставяне на баланса за 2016 година има предявени искания от страна на РЗОК за вземания от превишени регулативни стандарти за медицински изследвания, определени от НЗОК за минали периоди, ревизирани през 2015 година. Лечебното заведение води дела пред Районния съд и пред ВАС и изхода от делата все още не е известен.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството от 553 хил.лв се състои от:

- Основен /записан/ капитал - представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация ф.д.250/2000 година на Добричкия окръжен съд в размер на 156 010 лева или 15 601 дяла с номинал 10,00 лева
- Резерв от последващи оценки - 3 хил.лв.
- Резерви - 312 хил.лв
- Неразпределена печалба - 70 хил.лв.
- Текуща печалба - 12 хил. лв.

Финансов резултат.

Счетоводния резултат за 2016 година е 15 хил.лв., като след преобразуване за данъчни цели се формира балансова печалба в размер на 12 хил.лв.

Управление на персонала

Структурата на персонала към 31.12.2016 година е представена в Таблица 3:

Персонал	брой	мъже	жени
Лекари по 25 специалности	39	17	22
в т. ч. на основен трудов договор	26	9	17
на втори трудов договор	13	8	5
Специалисти по здравни грижи	31		31
в т. ч. медицински сестри	17		17
акушерки	2		2
клинични лаборанти	7		7
рехабилитатори	3		3
рентгенови лаборанти	2		2
Друг персонал	19	3	16
в т. ч. административен	9		9
помощен	10	3	7
Общо списъчен състав към 31.12.2016	89	20	69

На фона на икономическата криза в световен мащаб и нарастващата инфлация в страната, квалифицираните лекари специалисти и специалистите по здравни грижи са все по дефицитни като човешки ресурс. Това поставя на изпитание всяко ръководство и добрата мениджърска практика. Като цяло дружеството е обезпечено от човешки ресурс и покрива голяма част от пазарните потребности на населението. Проблем на един по – късен етап би бил възрастово изменение на персонала, тъй като към момента, голяма част от човешките ресурси са над 50год възраст. През последната календарна година дружеството не е наемало лица на временна заетост.

Структурата на персонала по възраст е представена на диаграма 2:



3. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПАКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, представена в отделните съставни части на финансовия отчет за 2016 година, представяме и някои показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = 0,005

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби показва какъв е процентът на печалбата или загубата от общия размер на приходите от продажби. Изчислява се по следната формула: Нетна печалба/ нетния размер на приходите от продажби. Като цяло, по високата стойност на коефициента означава, че предприятието успява да реализира по – висока печалба от постъпленията си.

Коефициент на ефективност на разходите= 1,005

Коефициент на ефективност на разходите се изчислява като съотношение между приходите спрямо разходите на предприятието и позволява да се определи колко приходи от дейността си получава дружеството от използването на единица разходи за същата дейност. Коефициентът се приема за минимум. Благоприятно за предприятието е когато този показател или се запазва или расте спрямо предходни отчетни периоди.

Коефициент на финансова автономност = 1,641

Чрез коефициента на финансова автономност се анализира финансовата независимост на дружеството – тя се явява съотношение между собствения капитал и пасивите на предприятието. Принципно намалението на този коефициент характеризира намалението на собствения капитал и увеличението на привлечения.

Коефициент на обща ликвидност = 1,056

Показателя за ликвидност характеризира активно – пасивни отношения в баланса на предприятието и показва каква е способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи и налични финансови средства.

Съпоставката на постигнатите коефициенти със същия период на миналата година показва по добри коефициенти с изключение на финансовата автономност, причините за които, са закупената скъпо струваща медицинска апаратура и дългосрочното ѝ изплащане към доставчиците.

4. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГФО

След проведена проверка по Заповед на АДФИ, на дружеството бе връчен Акт за начет на 01.12.2016 година, а указанията относно необходимост от предприемане на правни действия във връзка с констатациите на АДФИ, лечебното заведение получи на 27.01.2017 година. Дружеството е признало условен актив съгласно издаден изпълнителен лист срещу бившия управител на лечебното заведение в размер на 218 хил.лв. в едно със законната лихва.

5. ИНВЕСТИЦИОННА ПОЛИТИКА И БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

През 2017 година усилията на лечебното заведение ще бъдат насочени в следните главни направления:

- Отдаване под наем на нови кабинети на ОПЛ чрез търг по Наредба на Общината;
- Повишаване качеството на медицинските услуги, с цел привличане на нови пациенти и задоволяване на нарастващите им здравни потребности;
- Внедряване на съвременни диагностични методи
- Оптимална организация на неотложната помощ в дежурен кабинет с цел осигуряване на бързо и точно поставяне на диагноза и своевременно лечение;
- Непрекъснато повишаване на квалификацията на медицинския персонал и разширяване на дейностите по социалната политика;
- Закупуване на модерна, съвременна медицинска апаратура със собствени финансови средства - Дигитализираща система за сектор „Образна диагностика” на ДКЦ -1,
- Подобряване на инфраструктурата чрез поетапна подмяна на дограмата с PVC, належащи ремонти в отоплителната и В и К инсталации, освежаване и оборудване на специализирани кабинети;
- Непрекъснато маркетингово проучване на удовлетвореността на пациентите на пазара на здравни услуги;
- Засилване на рекламната дейност за нова визия и издигане имиджа на „ДКЦ-І Добрич”ООД

6. НАУЧНО - ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Лечебното заведение е с предмет на дейност различен от този на научноизследователската и развойна дейност и към датата на съставяне на финансовия отчет, не е осъществявало дейност в тази насока.

7. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Към датата на съставяне на годишния отчет дружеството използва изключително собствени средства за извършването на инвестиционна дейност. След Решение на Общото събрание на съдружниците, печалбата е отнесена във фонд „Общи резерви” и се използва

изцяло за закупуването на медицинска апаратура. Към настоящият момент дружеството не е ползвало банкови заеми.

8. ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Ежегодното намаляване на регулативните стандарти за прегледи и медицински изследвания на лекарите-специалисти води до намаляване на приходите и проблеми в ликвидността на дружеството. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. За да запази стабилно финансово състояние на дружеството е необходимо търсене на алтернативни и нетрадиционни нови финансови източници.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране чрез създаване на условия за нови медицински услуги да бъдат достатъчни за развитие на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се поддържат свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Ценови риск:

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на медицинските услуги са определени и фиксирани съгласно сключения НРД за съответната година и са постоянни с изключение на платените медицински услуги. Последните през 2016 година са частично променени.

Ликвиден риск:

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

9. ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството не попада в обхвата на лицата изготвящи декларация за корпоративно управление.

10. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ / по Приложение 10 от Наредба №2 на КФН/

Основни стоки, продукти и услуги

Основната дейност на лечебното заведение е специализирана извънболнична медицинска помощ, специализирани медикодиагностични дейности и превенция на здравето.

Големи сделки или сделки от съществено значение за дейността през 2016 г.

Освен посочените сделки за покупката на активи, дружеството не е сключвало други от съществено значение за дейността му през 2016 г.

Сделки със свързани лица, предложения за сключване на сделки със свързани лица, сделки извън обичайната дейност или сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия

Дружеството не е сключило подобни сделки през 2016 г.

Необичайни събития със значително влияние върху дейността

През 2016 г. няма необичайни събития, които да имат съществено влияние върху дейността на Дружеството и финансовите му резултати и показатели, освен описаните в този доклад.

Получени кредити, издадени гаранции или други поети задължения

ДКЦ – 1 Добрич ООД не е получавало кредити от трети лица, няма издадени гаранции, и други поети задължения.

Кредити, отпуснати от Дружеството

През 2016 г. дружеството не е сключвало сделки от подобен характер.

Управление на финансовите ресурси и задълженията. Рискове и мерки.

Политиката за управление на финансовите ресурси на ДКЦ – 1 Добрич ООД е адекватна и дружеството има достатъчно ресурси, за да обслужва задълженията си и да финансира дейността си.

Промяна в принципите на управление и в икономическата група на Дружеството

Към момента на изготвяне на финансовия отчет, не са наложени промени в принципите на управление.

Вътрешен контрол и управление на риска

Лечебното заведение няма обособено звено за осъществяване на вътрешен контрол. Тази функция се изпълнява от Управителя и преките началници на секторите и звената.. Дружеството има набор от вътрешни политики и правила за управление на риска – в това число и счетоводната му политика..

Промени в Съвета на директорите

През 2016 г. след проведен конкурс по Решение на Общото събрание и Община гр. Добрич, бе назначен нов управител на лечебното заведение от 15.06.2016 година. С Вх. № 20160615154245 / 15.06.2016 година за управител е назначен Д-р Мариян Иванов Ананиев.

Възможна промяна в контрола на Дружеството

Дружеството не е информирано за преговори или договори, които в бъдещ период биха могли да доведат до промени в притежавания капитал на собствениците.

Съдебни, административни и арбитражни производства

Към 31.12.2016 година дружеството води дела с РЗОК – гр. Добрич, след връчена писмена покана за възстановяване на суми по превишение на Регулативния стандарт отпускан за медико - диагностична дейност за III – то тримесечие на 2014 год. и IV – то тримесечие на 2015 год. Делата все още се водят и са с неясен характер.

Контакти:

«ДКЦ – 1 Добрич» ООД – гр. Добрич
Д-р Мариян Иванов Ананиев - Управител
ул. "Димитър Петков" № 3
Добрич, 9300
Тел. +359 58 603 413
e-mail: m.ananiev.dkc@gmail.com

29.03.2017г.

Управител.....
/Д-р Мариян Ананиев/

